

-Bilancio di esercizio 2000 -

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista l'allegata relazione del Settore Attività Finanziarie e Contabili con la quale si propone l'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2000 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali.
- Vista le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali n. 36 del 17.4.2001 e n.44 del 21.5.2001 con le quali è stato approvato detto Conto Consuntivo e la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sullo stesso
- Visti i pareri espressi a norma dell'art.49 del Decreto Legislativo n. 267/ 2000.

D E L I B E R A

Di approvare il Conto Consuntivo dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali per l'anno 2000 in ogni sua parte e nelle risultanze indicate nelle delibere di C.A. n. 36 del 17-4-2001 e n.44 del 21.05.2001 che si allegano in copia.

-Bilancio di esercizio 2000 -

ALLA GIUNTA COMUNALE

S E D E

Oggetto: Azienda Speciale Farmacie Comunali.
Approvazione Conto Consuntivo anno 2000

Con deliberazione n. 36 del 17.4.2001 il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha approvato la relazione al bilancio, il bilancio e la nota integrativa relativi all'esercizio finanziario 2000 dell'Azienda Stessa.

Con deliberazione N. 44 del 21/05/2001 veniva approvata dal C.d.A. la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti allo stesso Bilancio ed una modifica alla nota integrativa.

Si propone quindi l'approvazione del consuntivo 2000 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali da parte dell'Amministrazione Comunale.

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO
(Rag. Grandi Francesca)

Sesto San Giovanni, 29/06/2001

-Bilancio di esercizio 2000 -

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI

DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

36 del 17/4/2001

Oggetto: CONTO CONSUNTIVO 2000.

L'anno duemilauno (2001) addì diciassette del mese di aprile 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. BRUNO	MAROCCOLO	Presidente
2. CLEMENTINA	RESIDENTI	Vice Presidente
3. ANSELMO	STRAZZABOSCO	Consigliere Effettivo
4. GIANLUCA	LECCHI	Consigliere Effettivo
5. GIANCARLO	CASTELLI	Consigliere Effettivo
6. LUCA	DE MUSSO	Consigliere Supplente
7. CLAUDIO	MANTOVANI	Consigliere Supplente

Assenti giustificati:	nessuno
Assiste il Segretario:	Dott. Giuseppe Davì
Presenti i Revisori:	Minoia

-Bilancio di esercizio 2000 -

N. 36 DEL 17/4/2001

CONTO CONSUNTIVO 2000

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il bilancio consuntivo e la nota integrativa presentata dal Direttore;

Vista la relazione del Presidente;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

- 1) di approvare la relazione al bilancio, il bilancio e la nota integrativa come da allegati;
- 2) di ripartire l'utile di L. 268.280.046 come segue:
 - a) L. 100.000.000 al Comune di Sesto San Giovanni comprensivo della quota annua di renumerazione del capitale di dotazione (4,25%);
 - b) la restante parte di L. 168.280.046 al fondo riserva per investimenti futuri.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to Bruno Marocco

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

-Bilancio di esercizio 2000 -

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI

DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

44 del 21/5/2001

**Oggetto: RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
 SUL BILANCIO AL 31/12/2000. MODIFICA ALLA NOTA
 INTEGRATIVA**

L'anno duemilauno (2001) addì 21 del mese di maggio 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.

2. BRUNO	MAROCCOLO	Presidente
2. CLEMENTINA	RESIDENTI	Vice Presidente
3. GIANCARLO	CASTELLI	Consigliere Effettivo
4. LUCA	DE MUSSO	Consigliere Supplente

Assenti : **Strazzabosco, Lecchi, Mantovani**

Assiste il Segretario: **Dott. Giuseppe Davì**

Presenti i Revisori: **Minoia**

-Bilancio di esercizio 2000 -

N. 44 DEL 21/5/2001

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO

AL 31.12.2000. MODIFICHE ALLA NOTA INTEGRATIVA

Con deliberazione C.d.A. n. 36 del 17/4/2001 è stato approvato il Conto Consuntivo 2000 disponendo di ripartire l'utile di L. 268.280.046 per lire 100.000.000 al Comune di Sesto San Giovanni comprensivo della quota di renumerazione del capitale di dotazione (4,25%) e per la restante parte di L. 168.280.046 al fondo di riserva per investimenti futuri.

Si fa presente che si è reso opportuno specificare nelle note integrative al punto conti d'ordine dopo la tabella quanto segue: "si precisa che il credito nei confronti del SSN per L. 655.518.785 è la risultanza di un accantonamento fattosi a fronte della causa della Banca Popolare di Novara il cui esito non è ancora definito.

Il Collegio dei Revisori, con relazione 10 maggio 2001 ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio concordando con proposte di distribuzione del risultato di esercizio.

Ciò premesso,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la relazione che precede e che intende far parte integrale del presente provvedimento;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge, anche per quanto riguarda l'immediata eseguibilità della presente;

D E L I B E R A

- 1) di approvare le specificazioni della nota integrativa come riportato in premessa;
- 2) di prendere atto del parere espresso dal Collegio dei Revisori;

-Bilancio di esercizio 2000 -

3) di dichiarare la presente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.
72 D.P.R. 4/10/86 N. 902.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to Bruno Maroccolo

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

-Bilancio di esercizio 2000 -

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL
31/12/2000 AI SENSI DELL'ART. 2429 DEL CODICE CIVILE**

Al Consiglio Comunale del Comune di Sesto San Giovanni

Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori ha proceduto, sulla base delle disposizioni normative e in conformità agli obblighi da queste attribuiti, all'esame del bilancio d'esercizio dell'**Azienda farmacie di Sesto San Giovanni** alla data del 31 dicembre 2000, redatto conformemente alle disposizioni di legge, ai prospetti e agli allegati, regolarmente comunicati al Collegio Sindacale.

Il bilancio al 31 dicembre 2000 che Vi viene sottoposto per l'approvazione riporta un utile d'esercizio di **£. 268.280.046=**, ed evidenzia le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	£.	8.907.009.916
Passività	£.	4.902.216.395
Patrimonio netto	£.	3.736.513.475
Utile dell'esercizio	£.	268.280.046
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	£.	675.073.825

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	£.	18.103.660.128
Costi della produzione	£.	17.440.058.103
Differenza	£.	663.602.025
<u>Proventi e oneri finanziari</u>	<u>£.</u>	<u>37.038.493</u>
<u>Rettifiche di valore di attività finanziarie</u>	<u>£.</u>	<u>4.729.721</u>

-Bilancio di esercizio 2000 -

Proventi e oneri straordinari	£.	24.928.807
Risultato prima delle imposte	£.	730.299.046
Imposte sul reddito di esercizio	£.	462.019.000
Utile dell'esercizio	£.	268.280.046

L'esame del bilancio è stato effettuato sulla base dei principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dagli ordini professionali ed alle norme di legge che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio, integrate dai principi contabili di generale accettazione, nell'ipotesi di continuità dell'azienda.

Il Consiglio di Amministrazione, ha rispettato le norme poste dalla legge a tutela dei soci e dei terzi.

La nota integrativa, redatta in ottemperanza alle disposizioni civilistiche, illustra le singole voci di bilancio, i criteri di valutazione adottati, le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente e, insieme alla relazione degli amministratori sulla gestione fornisce un dettagliato ed esauriente quadro degli avvenimenti che hanno influito sulla determinazione del risultato di esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio ha proceduto ad esaminare il bilancio ed i succitati documenti di corredo sulla base delle norme di legge in vigore, utilizzando i principi contabili redatti dai dottori Commercialisti e Ragionieri, riscontrandone la conformità.

In particolare si segnala che:

- la forma espositiva ed i contenuti del bilancio sono sostanzialmente conformi alle disposizioni della normativa vigente e fanno riferimento a corretti principi contabili;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico risultano conformi alle risultanze delle scritture contabili dalle quali derivano e sono riscontrate ad esse corrispondenti;

-Bilancio di esercizio 2000 -

- i criteri di valutazione adottati dal Consiglio di Amministrazione per le valutazioni di bilancio e per le rettifiche di valore sono in linea con le disposizioni di legge, risultando ispirate ai principi di prudenza e di competenza, nell'ipotesi di continuità aziendale e sono stati con noi condivisi.

L'esame del bilancio e dei documenti accompagnatori evidenziano:

- immobilizzazioni immateriali: **riguardano costi di utilità pluriennale e sono iscritti in base al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificate dall'ammortamento effettuato in accordo con il Collegio Sindacale, sulla base della presunta utilità residua;**
- **immobilizzazioni materiali:** sono state valutate sulla base del costo di conferimento e/o di acquisizione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono state ammortizzate sulla base dei coefficienti di ammortamento fiscalmente ammessi, ritenuti espressivi dell'effettivo deperimento e consumo dei beni;
- **ratei e risconti, sia attivi sia passivi:** sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale e sono stati con noi concordati;
- **crediti:** sono stati esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ritenuto coincidente con il valore nominale al netto degli accantonamenti;
- **debiti:** sono indicati al valore nominale;
- **fondo per rischi ed oneri:** risulta congruo per la copertura di eventuali perdite, di debiti e di passività potenziali, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili esattamente l'ammontare o la data di sopravvenienza;
- **imposte e tasse dell'esercizio:** sono state correttamente calcolate

-Bilancio di esercizio 2000 -

Nella nota integrativa sono indicati i dati e le notizie richieste dalle varie norme di legge.

Si attesta inoltre che la Relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio richiesto dalla normativa vigente, che i dati e le risultanze del bilancio corrispondono a quanto illustrato e fornisce un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto, a campione, al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, ed effettuato le verifiche così come previsto dall'art. 2403 del Codice Civile.

Signori Consiglieri,

a nostro giudizio il sopra menzionato bilancio presentato dal Consiglio di amministrazione, corredato con la "Relazione sulla gestione" ed integrato dalle altre notizie richieste dalla legge, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 e seguenti del Codice Civile. Il Collegio esprime, quindi, parere favorevole alla sua approvazione, concordando con le proposte sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Sesto San Giovanni, 10 maggio 2001.

II

Collegio dei revisori

Angelo Minoia (Presidente)

Silvano Manfrin (revisore)

Marco Manzoli (revisore)

-Bilancio di esercizio 2000 -

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI SESTO SAN GIOVANNI

CONTO CONSUNTIVO 2000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2000 dimostra la capacità e continuità dell'Azienda nel fornire un servizio soddisfacente, nel settore istituzionale principale della distribuzione del farmaco, e con altre iniziative di servizi diversi utili ai cittadini.

Per quanto riguarda gli aspetti economici anche il Bilancio Consuntivo 2000 chiude in attivo, come sempre in passato.

Per meglio apprezzare questi risultati è opportuno segnalare che l'Azienda ha sempre finanziato sviluppo e investimenti con mezzi propri, derivanti dagli utili di esercizio e non ha mai nella sua storia richiesto o avuto contributi dal Comune.

La stessa attribuzione del capitale di dotazione di L. 755.455.864, assegnato all'Azienda con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27/11 del 04/11/1999, è avvenuta con l'utilizzo di fondi di accantonamento dell'Azienda stessa.

Nel corso del 2000 inoltre l'Azienda ha versato 500 milioni al Comune, prelevati dall'accantonamento di utili degli anni precedenti.

Tutti i dati del Consuntivo 2000 sono ovviamente contenuti nel bilancio contabile e nei documenti allegati, ai quali si aggiunge la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

La presente relazione ha lo scopo di mettere in evidenza e valutare gli aspetti più significativi.

Saldo d'esercizio

L'esercizio 2000 si è chiuso con un utile al lordo delle imposte di 730 milioni (691 milioni nel 1999). L'utile netto è di 268 milioni al netto di 462 milioni di tasse e imposte. Nel 1999 era stato di 321 milioni, con 370 milioni di tasse e imposte.

Per valutare la positività di questo risultato è opportuno conoscere la realtà dell'Azienda nel territorio e nel settore. L'Azienda gestisce 10 farmacie comunali su un totale di 24 farmacie esistenti a Sesto.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Delle 10 farmacie comunali, 6 sono collocate in zone periferiche della città e, tra queste, 4 farmacie hanno ricavi anche di molto al di sotto dei 1.200 milioni/anno, che possono essere considerati il livello necessario a permettere un minimo utile di esercizio.

Si può quindi affermare che con queste farmacie il Comune, tramite l'Azienda, garantisce ai cittadini un servizio e che questo fatto, anche se può limitare i risultati economici dell'Azienda, è positivo, anche perché il risultato economico complessivo dell'Azienda Farmacie Comunali è comunque attivo.

Inoltre l'Azienda Farmacie Comunali offre alcuni servizi utili ai cittadini:

- Servizio notturno svolto interamente dall'Azienda Farmacie Comunali, nella Farmacia Marelli, garantendo così un punto di riferimento stabile e conosciuto per i cittadini. La Farmacia Comunale non fa pagare alcun diritto di chiamata per le forniture notturne.
- Prenotazioni visite specialistiche ed esami diagnostici in 6 farmacie.
- Consegna a domicilio di farmaci a persone con difficoltà.
- Misura pressione arteriosa e peso con tariffe largamente inferiori a quelle delle farmacie private.

Di questi servizi l'Azienda si assume interamente il costo.

Inoltre la trattenuta alla fonte che la Regione effettua sui rimborsi dovuti per conto del S.S.N. è stato di 518 milioni a fronte dei 438 milioni del 1999 (nel 1993, quando fu istituita la trattenuta, erano 186 milioni).

Nel valutare il livello di reddito dell'Azienda Farmacie Comunali viene a volte fatto un confronto con le farmacie private senza valutare che si tratta di redditi di natura e composizione diversa.

In Italia la normativa sulle farmacie private identifica la proprietà e titolarità della licenza con la figura professionale del farmacista; di fatto la quasi totalità delle farmacie private italiane è condotta dal titolare, spesso con l'ausilio di familiari, ed il reddito complessivo della farmacia è costituito in larga parte da remunerazione di attività professionale.

Nella sostanza quello che per la farmacia privata è parte consistente del reddito, per la farmacia comunale è il costo di esercizio per la retribuzione dei farmacisti dipendenti.

Pertanto un paragone corretto dei redditi può essere fatto solo con analoghe imprese o società di capitali e, rispetto a queste, i risultati dell'Azienda Farmacie Comunali di Sesto sono da considerarsi validi.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Entrate

Nel 2000 l'Azienda ha realizzato ricavi per vendite e prestazioni pari a 18.015 milioni con incremento del 9% rispetto ai 16.525 milioni del 1999.

In particolare i ricavi sono costituiti (milioni):

	1999	2000	%
Vendite a Enti	66	71	+ 7,90
Vendite nelle farmacie	16.424	17.885	+ 8,90
Prestazione di servizi	35	59	+68,90

L'incremento dei ricavi è dovuto per circa il 5% ad un reale aumento di quantità e valore del venduto e per il resto ad aumento dei prezzi.

L'analisi delle vendite nelle singole farmacie evidenzia che quattro farmacie hanno realizzato un incremento superiore a quello medio aziendale (tra 13,35% e 9,56%), altre cinque un incremento inferiore (tra 8,68% e 4,12%) e una sola, la Farmacia "Restellone" ha realizzato un decremento dell'1,80%.

Le maggiori vendite sono state realizzate dalla Farmacia "Marelli" con 3.206 milioni (compreso il servizio notturno) e della Farmacia "Parpagliona" con 3.085 milioni.

Quattro Farmacie "Tre Strade" di viale Rimembranze, "Pelucca" di via S. Maurizio al Lambro, "Marx" di via Marx e "Restellone" di via Puccini hanno ricavi tra i 1.101 milioni e i 390 milioni che, come già segnalato, sono al di sotto del livello necessario per consentire un utile di esercizio della singola farmacia.

A questo proposito si conferma il progetto di spostamento delle Farmacie "Restellone" e "Pelucca", che è possibile, pur mantenendo l'impegno dell'Azienda di garanzia del servizio in tutte le zone periferiche, anche se il programma avrà dei tempi lunghi a causa dei ritardi nella trasformazione urbanistica delle aree interessate e perché la Regione non ha sinora accolto le richieste del Comune di adeguare la Pianta Organica delle farmacie di Sesto alle trasformazioni urbanistiche già iniziate.

La suddivisione delle vendite nelle farmacie, per contanti e per il S.S.N., è stata la seguente (milioni):

-Bilancio di esercizio 2000 -

Vendite Farmacie	1999		2000	
CONTANTI	8.495	51,73%	8.803	49,22%
S.S.N.	7.929	48,27%	9.082	50,78%

Le vendite di parafarmaco costituiscono il 19% sul totale delle vendite.

Le vendite in servizio notturno della Farmacia "Marelli" 575 milioni, con un margine negativo di 45 milioni (nel 1999 rispettivamente di 550 milioni e di -50,4 milioni).

ACQUISTI E SCORTE

Gli acquisti di farmaco e parafarmaco sono stati nel 2000 pari a 13.126 milioni con un incremento del 13,02% rispetto agli 11.614 milioni del 1999.

L'incremento degli acquisti, superiore percentualmente a quello delle vendite, trova ovviamente riscontro nell'aumento delle rimanenze finali che al 31/12/2000 ammontano a 2.412 milioni (magazzino 980 milioni, farmacie 1.432 milioni) a fronte dei 1.913 milioni del 1999.

Questo dato è stato oggetto di particolare attenzione per valutarne le cause che sono in parte di carattere contingente ed in parte strutturale.

Nel precedente inverno 1999/2000 la morbilità stagionale, ampia ed anticipata rispetto alla norma, aveva messo in difficoltà il sistema sanitario, compreso il settore del farmaco, e aveva indotto per precauzione ad approvvigionamenti ampi per l'inverno 2000/2001; è accaduto esattamente il contrario e le scorte anticipate sono state smaltite nel corso dei primi mesi del 2001.

Anche il provvedimento di abolizione del ticket sui farmaci a partire dal 1° gennaio 2001 ha indotto molti a rinviare al nuovo anno gli acquisti di farmaci non di immediato impiego.

Vi sono però anche cause più strutturali; i nuovi farmaci hanno generalmente prezzi alti e al momento una rotazione media, meno rapida, e quindi inevitabilmente appesantiscono le scorte. Inoltre nel settore del parafarmaco la forte concorrenza di farmacie private, grande distribuzione e negozi specializzati, rende indispensabile la pronta disponibilità, nei punti vendita di un'ampia gamma di linee e prodotti, anche di elevato valore unitario.

Comunque i tempi di rotazione media delle giacenze sono sostanzialmente coperti dai tempi di pagamento ai fornitori e pertanto non determinano onere finanziario.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Gli indici di rotazione media delle merci nel 2000 sono stati:

- per le farmacie 9,95 (9,32 nel 1999)
- per il magazzino 11,12 (14,31 nel 1999)

Il magazzino centrale ha consentito nel 2000 di acquistare direttamente dai produttori il 78% delle merci.

COSTI DI PERSONALE E COLLABORAZIONI

Il costo del personale dipendente nel 2000 è stato di 3.024 milioni , con un incremento del 13,8% rispetto ai 2.746 milioni del 1999.

L'aumento è determinato dall'applicazione del nuovo C.C.N.L. e comprende gli accantonamenti di competenza del 2000, relativi ad istituti contrattuali che verranno erogati nell'anno 2001, ed è in linea con gli aumenti medi del settore.

La spesa per attività professionale di farmacisti è stata nel 2000 di 352 milioni (271 milioni nel 1999) per il servizio notturno, che viene coperto per 26 settimane all'anno da prestazioni professionali, carenze temporanee di organico, assenze imprevedibili e prolungate per motivi di salute.

Da maggio 2001 le farmacie comunali parteciperanno alla copertura dei turni diurni e festivi. In relazione a ciò si provvederà ad una integrazione dell'organico dei farmacisti, anche con l'obiettivo di ridurre il ricorso alle collaborazioni professionali.

Altre collaborazioni:

63 milioni per gestione sistema informatico amministrativo e di magazzino;
102 milioni per consulenze ed attività dirigenti e personale comunale.

CAUSA CON B.P.N.

La sentenza in Appello per la causa con la Banca Popolare di Novara ha avuto esito negativo. Si è in attesa di avere il dispositivo della sentenza per valutare l'opportunità di un ricorso in Cassazione.

SPESE PER LOCAZIONI

La spesa per affitti dei locali farmacie e della sede sono state nel 2001 pari a 230 milioni, dei quali 206 milioni per immobili di proprietà comunale.

-Bilancio di esercizio 2000 -

AZIENDA SPECIALE FARMACIE DI SESTO SAN GIOVANNI

20099 – SESTO SAN GIOVANNI – VIA CARDUCCI N. 221

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE

Onorevole Consiglio Comunale,

la presente relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art.2.428 c.c., ha lo scopo di completare le informazioni contenute nel bilancio e nella nota integrativa e di meglio illustrare gli accadimenti che, nel corso dell'esercizio, hanno maggiormente influito sulla gestione e portato alla determinazione del risultato, al netto dalle imposte dell'esercizio, di L. 268.280.046.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2000 si riassume nelle seguenti appostazioni:

Descrizione	31.12.00	31.12.1999
Attivo immobilizzato	2.719.427.913	2.628.207.322
Attivo circolante, ratei e risconti	6.187.582.003	5.839.018.602
Totale investimenti	8.907.009.916	8.467.225.924
Capitale proprio	4.004.793.521	4.333.530.575
Fondo TFR	1.737.067.463	1.629.879.740
Fondo rischi e oneri	118.524.419	118.524.419
Debiti a breve, ratei e risconti	3.046.624.513	2.243.037.297
Debiti a lungo	0	142.253.893
Totale mezzi di terzi	4.902.216.395	4.4133696349
Totale a pareggio	8.907.009.916	8.467.225.924
Margine operativo lordo	663.602.025	727.611.017
Proventi e oneri finanziari	37.038.493	93.869.001
Rettifiche di valore	4.729.721	4.014.179
Proventi e oneri straordinari	24.928.807	-134.192.908
Utile prima delle imposte	730.299.046	691.301.289
Imposte dell'esercizio	462.019.000	- 369.908.960
Utile netto dell'esercizio	268.280.046	321.392.329

L'utile netto dell'esercizio, pari a L.268.280.046 è stato conseguito dopo aver effettuato ammortamenti per circa 148 milioni di lire e accantonamenti per imposte dell'esercizio per L.462.019.000.

Vi ricordiamo che questo è il secondo esercizio successivo alla scadenza della moratoria triennale prevista dalle legge, che prevede la piena tassazione del reddito.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Il margine operativo lordo, in diminuzione rispetto al precedente esercizio, evidenzia un lieve incremento dei costi di gestione. L'utile lordo si incrementa per effetto della diminuzione degli oneri straordinari.

In risultato netto è stato influenzato dalle imposte sul reddito di esercizio, costituite dall'IRAP e dall'IRPEG, entrambe indeducibili dal reddito.

Nel corso del 2000 il Consiglio ha continuato nell'azione tendente al contenimento dei costi, mantenendo e migliorando la qualità del servizio offerto ai cittadini, senza trascurare il fine sociale perseguito attraverso l'attività di sostegno e sviluppo delle farmacie periferiche.

SITUAZIONE DELL'AZIENDA FARMACIE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La situazione dell'azienda, come sopra evidenziato, è in sviluppo su un trend che vede l'aumento dei ricavi relativi all'attività tipica, costituita dalla vendita di prodotti farmaceutici e di prodotti da banco e il contenimento dei costi.

Dal punto di vista finanziario la situazione appare ottimale, con una dotazione di liquidità tale da consentire di affrontare con serenità i costi necessari all'aggiornamento e alla ristrutturazione dei punti di vendita, iniziata a partire da questo esercizio, con investimenti complessivi di poco inferiori a 300 milioni di lire, che comporterà, come del resto previsto, investimenti complessivi di circa due miliardi di lire. I proventi finanziari sono superiori ai costi, rappresentati dagli interessi, riconosciuti al Comune di Sesto San Giovanni, sul capitale di dotazione, con un effetto positivo sul conto economico.

Patrimonialmente la società si presenta solida e ben strutturata, con un capitale proprio che copre abbondantemente tutto l'attivo immobilizzato e una parte rilevante del magazzino, che viene incrementato per meglio soddisfare le esigenze dei punti di vendita.

Dal punto di vista reddituale, la situazione risulta consolidata, con un utile ante imposte pari al 18% circa del patrimonio netto (6,6% del reddito post imposte).

Tenuto conto che per le note implicazioni sociali, l'Azienda Farmacie è impegnata a fornire il

-Bilancio di esercizio 2000 -

servizio in tutte le zone della città, anche quelle non remunerative sotto il profilo del rapporto costi/benefici e ad attuare una campagna di educazione sanitaria e di prevenzione. Il risultato non è di poco conto, in considerazione anche del fatto che il capitale di dotazione viene remunerato con interessi pari al 4,25% annuo.

L'Azienda ha i seguenti punti di vendita, tutti in immobili di proprietà Comunale, ad eccezione di quelli in S. Maurizio al Lambro, di proprietà dell'Immobiliare Milano e di Via Carlo Marx, di proprietà della società Aler (ex IACP):

1. Farmacia Comunale di Via Rimembranze n. 132
2. Farmacia Comunale di Via T. Savi n. 54
3. Farmacia Comunale di Via S. Denis n. 85
4. Farmacia Comunale di Via Grandi n. 134
5. Farmacia Comunale di Via Casiraghi n. 53
6. Farmacia Comunale di Via Ravasi n. 40
7. Farmacia Comunale di Via Marelli n. 79
8. Farmacia Comunale di Via S. Maurizio al Lambro n. 38
9. Farmacia Comunale di Via Puccini n. 60
10. Farmacia Comunale di Via Carlo Marx n. 495

presso i quali opera con la distribuzione di farmaci acquistati sia direttamente dalle aziende produttrici, sia dai grossisti.

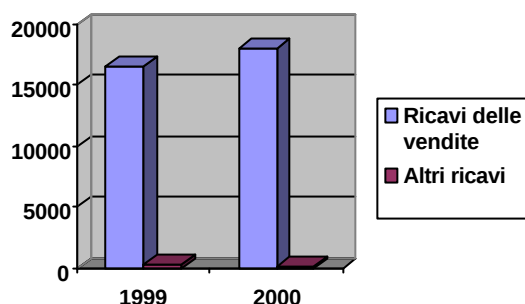
RICAVI

L'Azienda Speciale nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/00 ha realizzato ricavi per complessive L. .18.103.660.128, tra cui:

Descrizione	2000	1999	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.015.188.108	16.524.601.695	109.02
Altri ricavi e proventi ordinari	88.472.020	290.744.653	n.s.
Totale	18.103.660.128	16.815.346.348	107.65

-Bilancio di esercizio 2000 -

Come emerge dal prospetto precedente, vi è stato un incremento dei ricavi per vendite e prestazioni di circa il 9%, dovuto principalmente all'espansione del fatturato.



COSTI

Rispetto all'esercizio precedente i costi hanno subito un incremento di circa l'8%.

L'incremento più rilevante è dovuto all'aumento degli acquisti e dei costi del personale.

Si espongono di seguito i costi della produzione e delle vendite rapportati all'anno precedente,

con le percentuali di incremento (base 1999):

	2.000	1.999	differenza	%
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Acquisto di farmaci e altri prodotti	13.241.471.936	11.596.840.242	1.644.631.694	14
Variazione rimanenze	-499.214.311	112.880.231	-612.094.542	-542
Costo del venduto	12.742.257.625	11.709.720.473	1.032.537.152	9
Servizi	1.266.395.9621	1.216.261.289	50.134.782	4
Godimento beni di terzi	230.300.232	226.307.654	3.992.578	2
Personale	3.030.735.542	2.746.162.990	284.572.552	10
Ammortamenti e accant.	147.899.915	170.720.349	-22.820.434	-13
Oneri diversi di gestione	22.468.827	18.562.576	3.906.251	21
Totale costi produzione	17.440.058.103	16.087.735.331	1.352.322.772	8

Visti nel dettaglio, nel corso dell'esercizio i costi della produzione hanno avuto il seguente

andamento:

Farmaci e altri prodotti

Descrizione	2000	1999	differenza	%
Acquisti di prodotti finiti	13.277.557.284	11.656.984.355	1.620.572.929	14
Materiale di consumo	234.920	376.018	-141.098	-38
Resi su acquisti	-82.555.907	-113.082.896	30.526.989	-27
Sconti, abbuoni, premi	-48.312.618	-30.173.617	-18.139.001	60

-Bilancio di esercizio 2000 -

Trattenute Enpaf	94.548.257	82.736.382	11.811.875	14
Totale	13.241.471.936	11.596.840.242	1.644.631.694	14

I costi per servizi hanno avuto, prapportati all'esercizio precedente, il seguente andamento:

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	2000	1999	differenza	%
Altri compensi a terzi	5.364.902	202.320	5.162.582	n.s.
Altri servizi	24.970.449	46.910.000	-21.939.551	-47
Assicurazioni diverse	58.434.961	56.241.723	2.193.238	4
Cancelleria	14.375.714	30.741.977	-16.366.263	-53
Compensi ai farmacisti	351.621.000	271.011.700	80.609.300	30
Compenso amministratori(ass)	77.520.000	77.529.480	-9.480	0
Compenso revisori/sindaci	24.660.000	25.369.000	-709.000	-3
Consulenze amministrative	48.076.829	34.425.557	13.651.272	40
Consulenze informatiche(coc)	29.860.000	27.040.000	2.820.000	10
Costi personale comune(ass)	102.026.400	124.083.000	-22.056.600	-18
Libri, giornali, riviste	1.710.000	10.333.400	-8.623.400	-83
Manutenzioni ordinarie	35.239.721	84.706.076	-49.466.355	-58
Spese bancarie	13.124.765	17.457.619	-4.332.854	-25
Spese condominiali ordinarie	42.731.851	46.951.103	-4.219.252	-9
Spese gas	9.103.243	8.505.451	597.792	7
Spese luce	58.007.643	53.803.108	4.204.535	8
Spese per servizio outsourcing	137.000.000	51.250.000	85.750.000	167
Spese postali e telegrafiche	3.005.010	3.136.360	-131.350	-4
Spese pubblicità e promozione	9.188.166	10.866.100	-1.677.934	-15
Spese pulizie stabili	146.384.857	142.305.716	4.079.141	3
Spese telefono	26.490.551	24.652.838	1.837.713	7
Spese trasporto su vendite	47.500.000	44.400.000	3.100.000	7
Spese varie amministrative		24.338.761	-24.338.761	-100
Totale	1.266.395.962	1.216.261.289	50.134.673	4

Nel complesso i costi per servizi sono ammontati a L.1.266.395.962, con un incremento, rispetto all'esercizio precedente di circa il 4%.

GODIMENTO BENI DI TERZI

Sono rappresentati da canoni di affitto passivi degli immobili relativi alla sede principale e magazzino e alle farmacie.

Descrizione	2000	1999	differenza	%
Fitti passivi	230.300.232	226.307.654	3.992.578	2

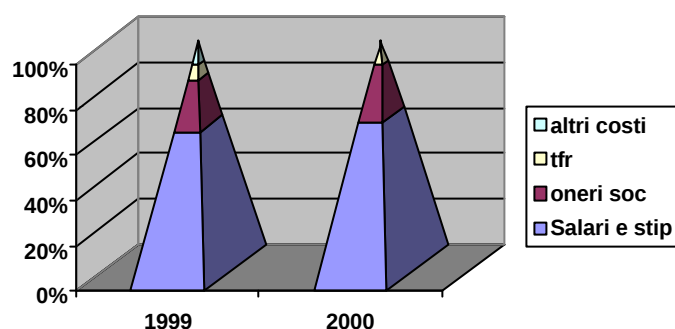
COSTI DEL PERSONALE

La composizione dei costi del personale è la seguente:

Descrizione	2000	1999	differenza	%
-------------	------	------	------------	---

-Bilancio di esercizio 2000 -

Salari e stipendi	1.906.065.694	1.871.951.509	34.114.185	2
Oneri sociali	639.116.466	617.975.111	21.141.355	3
trattamento di fine rapporto	206.872.524	183.737.931	23.134.693	13
Altri costi	278.680.749	72.498.439	206.182.310	284
Totale	3.030.735.542	2.746.162.990	284.572.552	10



ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2000 gli oneri diversi di gestione sono stati pari a lire 22.468.827 e sono di seguito esposti nel dettaglio:

Altre imposte e tasse	L.	16.354.100
Oneri diversi di gestione.	L.	963.550
Omaggi inferiori 50 mila	L.	42.003
Liberalità	L.	5.000.000
Arrotondamenti passivi	L.	109.174

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio l'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha effettuato investimenti in beni materiali per complessive L. 293.115.117, così ripartiti:

Macchine elettroniche	L.	28.499.917
Mobili e macchine ufficio	L.	9.987.500
Arredamenti e attrezzature	L.	254.627.700
Totale	L.	293.115.117

Gli ammortamenti sono stati calcolati, con il consenso del Collegio Sindacale, in base alle aliquote fiscali in vigore che sono state ritenute coincidenti con la svalutazione dovuta al

-Bilancio di esercizio 2000 -

deperimento e consumo dei beni per l'utilizzo fattone nell'esercizio.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

L'attività di ricerca e sviluppo dell'Azienda è condizionata dal numero dei punti di vendita e dalla necessità di procedere all'approvvigionamento tempestivamente (il magazzino presso le farmacie ha un tasso di rotazione molto alto, con frequenti necessità di invii rapidissimi).

Particolare attenzione è dedicata alla ricerca di nuovi prodotti farmaceutici e da banco da porre in vendita.

RAPPORTI CON L'ENTE CONTROLLANTE

I rapporti con l'Ente controllante, il Comune di Sesto San Giovanni, sono di natura commerciale e finanziaria essendo di proprietà dello stesso anche la maggior parte degli immobili utilizzati dall'Azienda in locazione.

Oltre ai canoni di affitto, competono al Comune di Sesto San Giovanni, oltre agli interessi sul capitale di dotazione nella misura dal 4,25 % annuo e, gli utili generati dalla gestione nella misura deliberata.

NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI PROPRIE POSSEDUTE

L'Azienda non possiede azioni proprie e non ha effettuato operazioni di cui all'art. 2428 secondo comma n. 3 del c.c.

NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI PROPRIE ACQUISTATE

L'Azienda non ha acquistato azioni proprie e non ha effettuato operazioni di cui all'art. 2428 secondo comma n. 4 del c.c.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA

Non ci sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare all'attenzione dello Spettabile Consiglio.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Nel corso dei primi mesi del corrente esercizio lo sviluppo della gestione è stato caratterizzato

-Bilancio di esercizio 2000 -

da un aumento dei ricavi e dal costante monitoraggio delle esigenze dei punti vendita che riflettono, in definitiva, le esigenze della cittadinanza. L'evoluzione della gestione nei primi mesi del nuovo anno ed i preventivi approntati confermano la tendenza al miglioramento del positivo risultato gestionale.

Per quanto concerne le prospettive gestionali per l'esercizio in corso si evidenzia la programmata continua presenza dell'Azienda Farmacie nelle iniziative inerenti la salute e la prevenzione delle malattie, attuata attraverso la messa a disposizione della cittadinanza delle strutture operative (farmacie) con orari e principalmente con consigli utili a limitare la spesa e i consumi di prodotti farmaceutici e di banco.

Il fine della Azienda Speciale permette di mantenere aperti punti di vendita in località non remunerative sotto il profilo reddituale ma sicuramente ben accette sotto il profilo dei servizi resi ai cittadini.

Onorevole Consiglio Comunale,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2000 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e la presente relazione, evidenzia un utile al netto delle imposte di esercizio di L.268.280.046, che si propone di destinare come segue:

- a fondo riserva per investimenti L.168.280.046;
- al Comune L.100.000.000 comprensivo della quota annua di remunerazione del capitale di dotazione(4,25%).

Sesto San Giovanni,

Il Direttore dell'Azienda

per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

Iscritta al nr. 02547190963 del Registro delle Imprese

Bilancio dell'esercizio al :	31/12/ 2000	31/12/ 1999
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti dovuti		
A		
01) Parte già richiamata	0	0
02) Parte non richiamata	0	0
Totale Cred. v/soci per vers. Dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I) Immobilizzazioni immateriali		
01) Costi impianto ed ampliamento	0	0
02) Costi ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
03) Diritti brevetto industriale	0	0
04) Concessioni licenze marchi	16.512.543	26.062.406
05) Avviamento	0	0
06) Immobiliz. in corso	0	0
07) Altre immobilizzazioni immateriali	45.653.021	51.149.537
Totale immobilizzazioni immateriali	62.165.564	77.211.943
II) Immobilizzazioni materiali		
01) Terreni e fabbricati	0	0

-Bilancio di esercizio 2000 -

02) Impianti e macchinari	51.035.620	70.961.462
03) Attrezzature industriali e commerciali	531.151.325	381.797.351
04) Altri beni	17.036.804	11.965.435
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
06) Automezzi	1.807.470	5.422.415
07) Macchine uff. elettroniche	48.578.257	71.652.380
Totale immobilizzazioni materiali	649.609.476	541.799.043
III) Immobilizzazioni finanziarie		
01) Im. Finanziarie-Partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
Totale imm. finanz. - partecipazioni	0	0
02) Im. finanziarie - Crediti		
a) Imp. contr. esig. entro eser.	0	0
d) altri esigib. oltre esercizio	5.297.978	6.841.441
Totale immobilizz. finanziarie - crediti	5.297.978	6.841.441
03) Imm. Fin. Altri titoli	2.002.354.895	2.002.354.895
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.007.652.873	2.009.196.336
Totale immobilizzazioni	2.719.427.913	2.628.207.322
B		
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze		
1) mat. Prime, sussidiarie e di	0	0

-Bilancio di esercizio 2000 -

consumo

2) prodotti in corso di lavor. e semilav.	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	2.412.540.330	1.913.326.019
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	2.412.540.330	1.913.326.019

II) Crediti

1) verso clienti:

a) esigibili entro esercizio successivo	2.132.502.042	2.412.017.642
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.132.502.042	2.412.017.642

2) verso imprese controllate:

a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllate	0	0

3) verso imprese collegate:

a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso collegate	0	0

4) verso controllanti:

a) esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0

5) verso altri:

a) esigibili entro esercizio successivo	221.390.066	134.615.278
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	2.911.464

-Bilancio di esercizio 2000 -

Totale crediti verso altri	221.390.066	137.526.742
06) crediti verso erario		
a) esigibili entro esercizio successivo	347.654.857	0
Totale crediti verso erario	347.654.857	0
Totale Crediti	2.701.546.965	2.549.544.384
III) Attivita' finanz. Non immobiliz.		
1) partecipazioni in aziende controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altre partecipazioni	0	0
4) azioni proprie	0	0
5) altri titoli	0	0
Totale attivita' finanz. non immobiliz.	0	0
IV) Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	1.042.221.797	1.355.809.640
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	3.835.963	3.020.132
Totale disponibilita' liquide	1.046.057.760	1.358.829.772
Totale attivo circolante	6.160.145.055	5.821.700.175
C		
D) Ratei e risconti attivi		
D		
02) Ratei attivi	2.029.090	594.409
03) Risconti attivi	25.407.858	16.724.018
Totale ratei e risconti attivi	27.436.948	17.318.427
TOT. STATO PATRIMONIALE	8.907.009.916	8.467.225.924
ATTIVO		

-Bilancio di esercizio 2000 -

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A) Patrimonio netto

I) Capitale

Capitale di dotazione	755.445.864	755.445.864
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III) Riserva di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserva per azioni proprie in port.	0	0
VI) Riserve statutarie	0	0
VII) Altre riserve	1.966.375.229	1.742.000.000
VIII) Utili/perdite portati a nuovo	1.014.692.382	1.514.692.382
IX) Utile/perdita d'esercizio	268.280.046	321.392.329
Totale patrimonio netto	4.004.793.521	4.333.530.575

A

B) Fondi per rischi ed oneri

B

1) per trattamento quiescenza	0	0
2) per imposte	0	0
3) altri	118.524.419	118.524.419
Totale fondi rischi e oneri	118.524.419	118.524.419

C) Tratt. fine rapp. lav. subord.	1.737.067.463	1.629.879.740
-----------------------------------	----------------------	----------------------

C

D) Debiti

1) obbligazioni

a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0

-Bilancio di esercizio 2000 -

Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
4) debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili entro esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
5) acconti		
a) esigibili entro esercizio successivo	366.753.254	321.514.526
b) esigibili entro esercizio successivo	0	0
Totale acconti	366.753.254	321.514.526
6) debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.689.381.366	1.400.425.446
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.689.381.366	1.400.425.446
7) debiti rappresentati da titoli di credito		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappres. da titoli di credito	0	0

-Bilancio di esercizio 2000 -

8) debiti verso controllate		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllate	0	0
9) debiti verso collegate		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso collegate	0	0
10) debiti verso controllanti		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	0
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11) debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	733.591.987	463.032.341
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	733.591.987	463.032.341
12) debiti verso istituti previdenziali		
a) esigibili entro esercizio successivo	31.320.000	25.011.904
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti prev.	31.320.000	25.011.904
13) altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	179.484.680	11.985.024
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	142.253.893
Totale altri debiti	179.484.680	154.238.917
Totale Debiti	3.000.531.287	2.364.223.134
E) Ratei e risconti passivi		

-Bilancio di esercizio 2000 -

E

02) Ratei passivi	46.093.226	21.068.056
03) Risconti passivi	0	0
Totale ratei e risconti passivi	46.093.226	21.068.056
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	8.907.009.916	8.467.225.924

CONTI D'ORDINE

Cauzioni dirigenti	12.000.000	12.000.000
Fidejussioni ricevute da terzi	7.555.040	7.555.040
Credito SSN causa aperta	665.518.785	0
Totale	675.073.825	19.555.040
TOTALE CONTI D'ORDINE	675.073.825	19.555.040

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

01) Ricavi delle vendite e prestazioni	18.015.188.108	16.524.601.695
02) Variaz. riman. prod. in corso lavoraz.	0	0
03) Variaz. lavori in corso su ordinaz.	0	0
04) Incrementi immob. per lavori interni	0	0
05) Altri ricavi e proventi ordinari	88.472.020	290.744.653
Totale valore della produzione	18.103.660.128	16.815.346.348

A

B) Costi della produzione

06) Mat. prime, suss., consumo, merci	13.241.471.936	11.596.840.242
07) Servizi	1.266.395.962	1.216.261.289
08) Godimento di beni di terzi	230.300.232	226.307.654

-Bilancio di esercizio 2000 -

09) Personale

a) salari e stipendi	1.906.065.694	1.871.951.509
b) oneri sociali	639.116.466	617.975.111
c) trattamento fine rapporto	204.757.408	181.928.843
d) trattamento di quiescenza e simili	2.115.116	1.809.088
e) altri costi	278.680.858	72.498.439
Totale personale	3.030.735.542	2.746.162.990

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Amm. immobilizzazioni immateriali	15.046.379	12.769.863
b) Amm. immobilizzazioni materiali	132.853.536	157.950.486
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.	0	0
d1) Svalut. crediti compresi att. circ.	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	147.899.915	170.720.349

11) Var. rim. M.P.,suss., consumo,	- 499.214.311	112.880.231
------------------------------------	----------------------	--------------------

merci

12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	22.468.827	18.562.576
Totale costi della produzione	17.440.058.103	16.087.735.331

B

DIFF. VAL. E COSTI DI PROD. (A-	663.602.025	727.611.017
---------------------------------	--------------------	--------------------

B)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0

-Bilancio di esercizio 2000 -

c) in altre imprese	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	45.015.143
b) da titoli iscritti immob. non partecip.	0	0
c) da titoli iscritti att. circ. non partec.	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	0	0
d3) altri da altri soggetti	69.144.942	48.853.858
d4) altri da imprese controllate	0	0
Totale altri proventi finanziari	69.144.942	93.869.001
17) Interessi ed oneri finanziari		
a) da imprese controllate	0	0
b) da imprese collegate	0	0
c) da altri	0	0
d) per debiti v/banche	0	0
f) per altri debiti	32.106.449	0
Totale interessi ed oneri finanziari	32.106.449	0
Tot. proventi e oneri fin. (15+16-17)	37.038.493	93.869.001
C		
D) Rettifiche di valore attività fin.		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz. finanziarie non partec.	0	0
c) di titoli iscritti att. circ. non partec.	4.729.721	4.014.179
Totale rivalutazioni	4.729.721	4.014.179

-Bilancio di esercizio 2000 -

19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz. finanziarie non partec.	0	0
c) di titoli iscritti att. circ. non partec.	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Tot. Rettifiche di valore (18-19)	4.729.721	4.014.179
D		
E) Proventi ed oneri straordinari		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze per alienaz. immobilizzi	182.800	184.000
b) altri	75.128.614	0
Tot. proventi straordinari	75.311.414	184.000
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze alienazioni. Immobilizzi	9.013.948	0
b) altri	41.368.659	134.376.908
Tot. oneri straordinari	50.382.607	134.376.908
Tot. prov. e oneri straord. (20-21)	24.928.807	- 134.192.908
E		
RISULT. PRIMA IMPOSTE (A-B+-C+- D+-E)	730.299.046	691.301.289
22) Imposte sul reddito di esercizio	462.019.000	369.908.960
26) UTILE /PERDITA	268.280.046	321.392.329
DELL'ESERCIZIO		

=====

-Bilancio di esercizio 2000 -

===

====

Il presente bilancio è stato redatto sulla base delle scritture contabili regolarmente tenute e con i dettagli previsti dagli art. 2423 e seguenti del C.C.

Sesto San Giovanni,

Il Direttore dell'Azienda

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

-Bilancio di esercizio 2000 -

NOTA INTEGRATIVA EX ART. 2427

Spettabile Consiglio,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2000, che evidenzia un utile di Lit. 268.280.046, rispetto a un utile dell'esercizio precedente di L. 321.392.329, conseguito dopo aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per Lit. 147.899.915, accantonamenti al fondo TFR per L. 204.757.408 ed accantonamenti per imposte sul reddito di Lit. 462.019.000.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati utilizzati i principi legali di bilancio applicati e integrati con i principi contabili stabiliti dai Dottori Commercialisti, dai Ragionieri Collegiati e, ove necessario, quelli dello I.A.S.C. nel pieno rispetto della normativa civilistica.

Il bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed al dettaglio degli articoli 2423 e seguenti del codice civile nell'ipotesi di continuità aziendale.

Per consentire una più agevole lettura e confronto sono stati cambiate, nell'esercizio precedente, alcune aggregazioni dei conti.

Di seguito vengono esposti i criteri applicati nella valutazione delle poste che compongono lo stato patrimoniale e il conto economico, con i prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/00 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con particolare riferimento alle valutazioni delle poste e nella continuità di applicazione dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

-Bilancio di esercizio 2000 -

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento indispensabile ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda Speciale nei vari esercizi.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle aliquote fiscalmente ammesse, ritenute corrispondenti all'effettivo grado deperimento e consumo dei beni, in relazione anche al loro utilizzo ed alla vita residua degli stessi.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

– macchinari, apparecchi, attrezzature varie	15%
– arredamento	15%
– mobili e macchine ufficio	12%
– macchine ufficio, elettromeccaniche e elettroniche,	20%
– autovetture	25%

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio sulla base del criterio del costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, calcolati sulla base della presunta utilità futura e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio sulla base del criterio del costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per la messa in uso dei beni, al netto degli sconti. Sono esposte in bilancio al netto del fondo ammortamento che viene incrementato di anno in anno sulla base delle aliquote di ammortamento stabilite in relazione alla presumibile durata dei beni stessi.

Per l'esercizio in corso si è ritenuto che le aliquote di ammortamento stabilite con Decreto Ministeriale 31.12.1988 siano rappresentative dell'effettivo deperimento e consumo dei beni, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione degli stessi. Si è pertanto provveduto ad effettuare gli ammortamenti dei beni entrati in funzione nell'esercizio, attraverso l'applicazione dei coefficienti stabiliti con detto Decreto, ridotte alla metà per il primo esercizio.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate sulla base del criterio del costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo. Come nei precedenti esercizi, nella valutazione si è adottato il metodo LIFO a scatti annuali per le rimanenze del magazzino centralizzato e il metodo del prezzo di costo (prezzo di vendita abbattuto degli sconti medi per le diverse categorie) per le rimanenze nei singoli punti vendita, in considerazione soprattutto del veloce rigiro del magazzino stesso.

Il valore del magazzino, che accoglie tutti gli scaduti (farmaci e parafarmaci), viene calcolato al prezzo di costo.

Nel dettaglio:

Rimanenze	31/12/00	31/12/99	Variazione
Medicinali	1.474.203.269	1.080.025.307	394.177.962
Parafarmaci	938.337.061	833.300.712	105.036.349
Totale	2.412.540.330	1.913.326.019	499.214.311

Titoli

Ammontano a L. 2.002.354.895 e sono riferiti alle quote possedute del Fondo Tesoreria CARIPLO; i titoli sono stati:

- classificati nell'attivo dello stato patrimoniale nelle immobilizzazioni finanziarie, in relazione alla significatività dell'investimento e alla destinazione durevole nel patrimonio sociale;
- valutati al costo di acquisto al lordo delle commissioni di entrata e degli eventuali oneri accessori considerati parte del costo, in relazione alla destinazione durevole tra gli investimenti finanziari.

Il valore delle singole quote al 31/12/00 evidenzia un maggiore valore rispetto a quello iscritto in bilancio di bilancio di circa 80 milioni di lire, che in relazione al principio di prudenza non è stato rilevato contabilmente.

Disponibilità e fondi liquidi

Sono costituite dai saldi attivi dei conti correnti bancari e dalle consistenze di denaro e valori in cassa che tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2000	31/12/1999	variazioni
- Dirigenti	11	11	0
- Quadri	2	2	0
- Impiegati	23	22	1
- Operai	1	1	0
Totale	37	36	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli enti locali.

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito vengono riportate, analiticamente per cespiti, le tabelle di movimentazione:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Diritti di brevetto industriale

Nella voce diritti di brevetto industriale sono essenzialmente compresi i costi sostenuti per l'acquisizione del software per il quale, come è noto, viene acquistata solo la licenza d'uso.

Costo all'inizio dell'esercizio	L. 26.062.406
Incrementi dell'esercizio	L. 0
Costo alla fine dell'esercizio	L. 26.062.406
Fondo amm.to all'inizio dell'es.	L. 0
Ammortamenti dell'esercizio	L. 9.549.863
Valore alla fine dell'esercizio	L. 16.512.543

Altre immobilizzazioni immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite principalmente dal costo per la realizzazione di migliorie su beni di terzi.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, con il parere favorevole del collegio dei Revisori, in base alla durata utile del contratto residua.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Migliorie beni di terzi

Valore all'inizio dell'esercizio	L. 51.149.537
Incrementi dell'esercizio	L. 0
Costo alla fine dell'esercizio	L. 51.149.537
Ammortamenti dell'esercizio	L. 5.496.516
Valore alla fine dell'esercizio	L. 45.653.021

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Impianti e macchinari

Costo all'inizio dell'esercizio	L. 314.422.407
Acquisizioni dell'esercizio	L. 0
Costo alla fine dell'esercizio	L. 314.422.407
F.do amm.to all'inizio dell'es.	L. 243.460.945
Alienazioni dell'esercizio	L. 10.000
Storno f.do per alienazione	L. 1.500
Ammortamenti dell'esercizio	L. 19.917.342
Valore alla fine dell'esercizio	L. 51.035.620

Arredamenti e attrezzature

Costo all'inizio dell'esercizio	L. 1.047.828.168
Acquisizioni dell'esercizio	L. 254.627.700
Costo alla fine dell'esercizio	L. 1.302.455.868
F.do all'inizio dell'esercizio	L. 666.030.817
Alienazioni dell'esercizio	L. 0
Ammortamenti dell'esercizio	L. 110.508.126
Storno fondo	L. 5.594.400
Valore alla fine dell'esercizio	L. 531.151.325

-Bilancio di esercizio 2000 -

Macchine elettroniche

Costo all'inizio dell'esercizio	L.	370.165.652
Acquisizioni dell'esercizio	L	28.499.917
Costo alla fine dell'esercizio	L.	398.665.569
F.do all'inizio dell'esercizio	L.	298.513.272
Alienazioni dell'esercizio	L	210.890.650
Ammortamenti dell'esercizio	L.	6.932.992
Storno f.do	L.	166.249.602
Valore alla fine dell'esercizio	L.	48.578.257

Mobili e macchine ufficio

Costo all'inizio dell'esercizio	L	27.781.160
Acquisizioni dell'esercizio	L	9.987.500
Costo alla fine dell'esercizio	L.	37.768.660
F.do all'inizio dell'esercizio	L.	15.815.725
Alienazioni dell'esercizio	L	6.600.000
Ammortamenti dell'esercizio	L.	1.880.131
Storno f.do	L.	3.564.000
Valore alla fine dell'esercizio	L.	17.036.804

Automezzi

Costo all'inizio dell'esercizio	L	14.459.779
Acquisizioni dell'esercizio	L	0
Costo alla fine dell'esercizio	L.	14.459.779
F.do all'inizio dell'esercizio	L.	9.037.364
Alienazioni dell'esercizio	L	0

-Bilancio di esercizio 2000 -

Ammortamenti dell'esercizio	L.	3.614.945
Valore alla fine dell'esercizio	L.	1.807.470

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO, DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'

Non sono presenti in bilancio costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo e spese di pubblicità capitalizzate.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

variazioni intervenute nelle consistenza delle voci dell'attivo e del passivo

voce	2000	1999	variazione
stato patrimoniale - attivo			
immobilizzazioni			
immobilizzazioni immateriali			
concessioni licenze, marchi			
costo concessioni, licenze, marchi	16.512.543	26.062.406	9.549.863-
concessioni licenze, marchi	16.512.543	26.062.406	9.549.863-
altre immobilizzazioni immateriali			
costo altre immobilizzazioni immateriali	45.653.021	51.149.537	5.496.516-
altre immobilizzazioni immateriali	45.653.021	51.149.537	5.496.516-
immobilizzazioni immateriali	62.165.564	77.211.943	15.046.379-
immobilizzazioni materiali			
impianti e macchinari			
costo impianti e macchinari	314.412.407	314.422.407	10.000-
fondo amm. impianti e macchinari	263.376.787-	243.460.945-	19.915.842-
impianti e macchinari	51.035.620	70.961.462	19.925.842-
attrezzature industriali e commerciali			

-Bilancio di esercizio 2000 -

costo attrezzature ind. e commerciali	1292.095.868	1.047.828.168	244.267.700
fondo amm. attrezzature ind. e comm.li	760.944.543-	666.030.817-	94.913.726-
attrezzature industriali e comm.li	531.151.325	381.797.351	149.353.974
altri beni			
costo altri beni materiali	31.168.660	27.781.160	3.387.500
fondo amm. altri beni materiali	14.131.856-	15.815.725-	1.683.869
altri beni	17.036.804	11.965.435	5.071.369
automezzi			
costo automezzi	14.459.779	14.459.779	0
fondo ammortamento automezzi	12.652.309-	9.037.364-	3.614.945-
automezzi	1.807.470	5.422.415	3.614.945-
macchine ufficio elettr.			
costo macchine ufficio	187.774.919	370.165.652	182.390.733-
fondo amm. macchine ufficio	139.196.662-	298.513.272-	159.316.610
macchine ufficio elettr.	48.578.257	71.652.380	23.074.123-
immobilizzazioni materiali	649.609.476	541.799.043	107.810.433
immobilizzazioni finanziarie			
immobilizzazioni finanziarie: - crediti			
altri esigibili oltre esercizio	5.297.978	6.841.441	1.543.463-
immobilizzazioni fin. - crediti	5.297.978	6.841.441	1.543.463-
immobilizzazioni finanziarie - altri titoli	2002.354.895	2002.354.895	
immobilizzazioni finanziarie	2007.652.873	2009.196.336	1.543.463-
immobilizzazioni	2719.427.913	2628.207.322	91.220.591
attivo circolante			
rimanenze			
prodotti finiti e merci	2412.540.330	1913.326.019	499.214.311
rimanenze	2412.540.330	1913.326.019	499.214.311

-Bilancio di esercizio 2000 -

crediti			
verso clienti			
esigibili entro esercizio successivo	2132.502.042	2412.017.642	279.515.600-
verso clienti	2132.502.042	2412.017.642	279.515.600-
verso altri			
esigibili entro esercizio successivo	221.390.066	134.615.278	86.774.788
esigibili oltre esercizio successivo	0	2.911.464	2.911.464-
verso altri	221.390.066	137.526.742	83.863.324
verso erario			
esigibili entro esercizio successivo	347.654.857	0	347.654.857
verso erario	347.654.857	0	347.654.857
crediti	2701.546.965	2549.544.384	152.002.581
disponibilità liquide			
depositi bancari e postali	1042.221.797	1355.809.640	313.587.843-
denaro e valori in cassa	3.835.963	3.020.132	815.831
disponibilità liquide	1046.057.760	1358.829.772	312.772.012-
attivo circolante	6160.145.055	5821.700.175	338.444.880
ratei e risconti attivi			
ratei attivi	2.029.090	594.409	1.434.681
risconti attivi	25.407.858	16.724.018	8.683.840
ratei e risconti attivi	27.436.948	17.318.427	10.118.521
stato patrimoniale - attivo	8907.009.916	8467.225.924	439.783.992
stato patrimoniale - passivo			
patrimonio netto			
capitale			
capitale di dotazione	755.445.864	755.445.864	
capitale	755.445.864	755.445.864	

-Bilancio di esercizio 2000 -

altre riserve			
riserva rinnovo e miglioramento impianti	1966.375.229	1742.000.000	224.375.229
altre riserve	1966.375.229	1742.000.000	224.375.229
utili/perdite a nuovo	1014.692.382	1514.692.382	500.000.000-
utile/perdita d'esercizio	268.280.046	321.392.329	53.112.283-
patrimonio netto	4004.793.521	4333.530.575	328.737.054-
fondi per rischi ed oneri			
altri fondi	118.524.419	118.524.419	
fondi per rischi ed oneri	118.524.419	118.524.419	
trattamento fine rapporto lav. sub.			
fondo T.F.R.	1737.067.463	1629.879.740	107.187.723
trattamento fine rapporto lav. sub.	1737.067.463	1629.879.740	107.187.723
debiti			
acconti da clienti			
esigibili entro esercizio successivo	366.753.254	321.514.526	45.238.728
acconti da clienti	366.753.254	321.514.526	45.238.728
debiti verso fornitori			
esigibili entro esercizio successivo	1689.381.366	1400.425.446	288.955.920
debiti verso fornitori	1689.381.366	1400.425.446	288.955.920
debiti tributari			
esigibili entro esercizio successivo	733.591.987	463.032.341	270.559.646
debiti tributari	733.591.987	463.032.341	270.559.646
debiti v/istituti previdenziali			
esigibili entro esercizio successivo	31.320.000	25.011.904	6.308.096
debiti v/istituti previdenziali	31.320.000	25.011.904	6.308.096
altri debiti			
esigibili entro esercizio succ.	179.484.680	11.985.024	167.499.656

-Bilancio di esercizio 2000 -

esigibili oltre esercizio succ.	0	142.253.893	142.253.893-
altri debiti	179.484.680	154.238.917	25.245.763
debiti	3000.531.287	2364.223.134	636.308.153
ratei e risconti passivi			
ratei passivi	46.093.226	21.068.056	25.025.170
ratei e risconti passivi	46.093.226	21.068.056	25.025.170
totale passivo e patrimonio	8907.009.916	8467.225.924	439.783.992
Conti d'ordine			
Fidejussioni ricevute da terzi	675.073.825	19.555.040	655.518.785

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in altre imprese.

Crediti

I crediti di natura finanziaria ammontano complessivamente a L. 5.297.978 e sono così composti:

Depositi cauzionali su

- Ente erogatore di elettrica	L. 2.072.500
- Affitti	<u>L. 3.225.478</u>
Totale	L. 5.297.978

Titoli

Come già precisato precedentemente si è ritenuto di dover imputare i titoli alla voce immobilizzazioni finanziarie in considerazione del fatto che sono destinati a permanere nell'attivo sociale.

I titoli sono stati valutati con il criterio del costo.

La movimentazione è la seguente:

consistenza all'inizio dell'esercizio	L. 2.002.354.895
acquisizioni dell'esercizio:	L. 0
consistenza a fine esercizio	L. 2.002.354.895

ATTIVO CIRCOLANTE

-Bilancio di esercizio 2000 -

Rimanenze

Le rimanenze finali risultanti in bilancio al 31.12.00, pari complessivamente a L. 2.412.540.330, sono costituite per L. 1.474.203.269 da prodotti farmaceutici e per L. 938.337.061 da prodotti parafarmaceutici. Si ricorda che, essendo i medicinali soggetti a scadenza, l'azienda Farmacie ha un accordo contrattuale per il riacquisto dei medicinali scaduti, ciò al fine di evitare le consistenti perdite conseguenti alla scadenza dei farmaci. Nella valutazione delle rimanenze si è adottato il metodo del LIFO a scatti; per la valutazione delle rimanenze presso le farmacie il criterio di valutazione adottato, anche in considerazione dell'elevato turn over, è quello dell'ultimo costo.

ANALISI DEI CREDITI

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a Lit.2.132.502.042 e sono esposti in bilancio al valore nominale

Si ritiene che tale esposizione ben rappresenti le effettive possibilità di realizzo dei crediti.

I crediti di carattere commerciale sono qui di seguito esposti:

Crediti v/clienti:	Lit.	2.122.203.949.=
Ft. da emettere:	Lit.	10.298.093.=

Fondo rischi su crediti

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno non effettuare stanziamenti per l'inesigibilità dei crediti in quanto la consistenza del fondo è stata ritenuta adeguata ai rischi connessi con l'esigibilità futura dei crediti stessi.

Al passivo è iscritto un fondo svalutazione crediti, costituito negli esercizi precedenti, a scopo prudenziale, per tenere conto delle possibili inesigibilità future.

Crediti in valuta estera

Non sono presenti in bilancio crediti in valuta estera.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantanti nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, gli altri debitori dettagliatamente riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Crediti V/altri entro i dodici mesi Lit. **221.390.066**

Le principali voci dei crediti v/altri sono le seguenti:

-Bilancio di esercizio 2000 -

Crediti verso Assinde	Lit. 76.486.123
Anticipi Tfr ex Lege	Lit. 138.411.564

Crediti V/altri oltre i dodici mesi

In bilancio non figurano crediti versi altri esigibili oltre l'esercizio successivo.

Crediti v/Erario

I crediti verso Erario ammontano a complessive lit.338.973857 e sono in dettaglio:

- Crediti v/Irpeg Lit.171.145.000

- Crediti v/Irap Lit.149.655.000

- Crediti per ritenute subite Lit. 18.173.857

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a Lit. 1.046.057.760 e sono costituite:

- dai saldi dei conti correnti bancari attivi vantati dall'Azienda Speciale alla data di chiusura dell'esercizio per Lit. 1.042.221.797,
- dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Lit. 3.835.963.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi iscritti in bilancio sulla base del principio della competenza economica sono i seguenti:

Ratei attivi ammontano complessivamente a L. 2.029.090 e sono relativi ai ricavi da ricette di dicembre.

Risconti attivi ammontano a L. 25.407.858 e sono costituiti dai seguenti:

Descrizione	2000
Utenze	1.565.728

-Bilancio di esercizio 2000 -

Premi assicurativi	4.470.000
Abbonamento riviste	540.000
Affitto	1.828.978
Spese condominiali	17.003.152
Totale risconti attivi	25.407.858

PASSIVITA'

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE DI DOTAZIONE

Il capitale di dotazione è di L. 755.445.864; la remunerazione da corrispondere al Comune di Sesto San Giovanni è di 4,25 punti percentuali, pari al tasso di interesse praticato dalla Cassa Depositi e Prestiti.

L'utile da ripartire è pari a L. 1.014.692.382; il dettaglio è il seguente:

- utile da ripartire in esenzione fiscale, costituito con utili formati prima della scadenza della moratoria fiscale, che in caso di distribuzione non dà luogo a credito di imposta, al 31.12.99 L.
1.514.692.382
- acconto a Comune su utili da ripartire L. - 500.000.000
- Residuo utile da ripartire in esenzione di imposta L. 1.014.692.382
- utili da ripartire sui quali compete, in caso di distribuzione, un credito di imposta nella misura ordinaria L. 321.392.329
- destinazione a fondo migliorie e rinnovo impianti L. - 224.375.229
- riparto utili L. - 97.017.100

Altre riserve e fondi

Fondo migliorie rinnovo impianti

Il fondo per migliorie rinnovo impianti ha pertanto subito la seguente movimentazione:

Consistenza all'inizio dell'esercizio	L. 1.742.000.000
Incrementi dell'esercizio	L. 224.375.229
Consistenza alla fine dell'esercizio	L. 1.966.375.229

Fondo rischi su cambi

Il Fondo rischi su cambi non è presente in bilancio.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Fondo imposte differite

Il Fondo imposte differite, non è presente in bilancio in quanto non si sono originate differenze tra il risultato prima delle imposte ed il reddito imponibile destinate ad essere recuperate nel calcolo del reddito imponibile di un futuro esercizio.

Fondo imposte correnti

Il fondo imposte non è presente in bilancio in quanto le imposte sul reddito dell'esercizio sono state imputate alla voce debiti tributari.

Agevolazioni DIT E Visco

Le imposte, Irap e Irpeg, sono state calcolate sulla base della normativa vigente .

Per quanto riguarda le agevolazioni Dit e Visco, non ci si è avvalsi delle stesse in quanto gli incrementi del patrimonio netto sono risultati inferiori rispetto ai decrementi dello stesso.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a Lit. 1.737.067.463 ed e' stato calcolato sulla base delle disposizioni di legge e del contratto collettivo nazionale di lavoro. Corrisponde al totale delle indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Nel corso dell'esercizio il fondo ha avuto la seguente movimentazione:

	TFR dipendenti	TFR segretari/rag	Totale
Consist. al 31/12/99	Lit. 1.629.879.740	Lit. 7.890.026	Lit. 1.629.879.740
Accant. dell'esercizio	Lit.191.915.291	Lit. 2.842.117	Lit. 204.757.408
Utilizzi dell'esercizio			Lit. - 97.569.685
Consistenza a fine esercizio			Lit. 1.737.067.463

ANALISI DEI DEBITI

Debiti verso terzi

I debiti iscritti in bilancio ammontano complessivamente a L. 3.000.531.287 sono composti dalle seguenti categorie:

Debiti di natura commerciale:

I debiti di natura commerciale, sono considerati al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

-Bilancio di esercizio 2000 -

Acconti

Acconti da SSN	Lit. 366.485.474
Altri acconti	Lit. 267.780
Totale debiti per acconti	Lit. 366.753.254

Debiti v/fornitori

Debiti v/fornitori	Lit. 1.670.360.628
Note di credito da ricevere	Lit. -43.255.873
Di cui fatture da ricevere	Lit. 62.276.611
Totale debiti v/fornitori	Lit. 1.689.381.366

Debiti v/erario

Irpef c/ritenute lav. Aut.	Lit. 8.428.080
Irpef retribuz. dipendenti	Lit. 95.867.000
Erario c/Irpeg	Lit. 285.765.000
Erario c/Irap	Lit. 176.254.000
Iva su vendite in sosp.	Lit. 167.277.907
Totale debiti V/erario	Lit. 733.591.987

Debiti v/Ist. Previdenziali

Debiti v/Inps	Lit. 31.320.000
Totale debiti v/Istituti Prev.li	Lit. 31.320.000

Altri debiti

Entro dodici mesi

Associazioni sind.	Lit. 1.152.106
Trattenute infortuni extra prof.	Lit. 785.663
Riscatto pensione	Lit. 7.889.025

-Bilancio di esercizio 2000 -

Ricongiunzione L.29	Lit.	4.220.810
Affitti e spese ritenute c/terzi	Lit.	1.037.076
Totale	Lit	.15.084.680

Oltre dodici mesi:

Premi produttività	Lit.	164.400.000
--------------------	------	-------------

Totale altri debiti Lit 179.484.680.

Debiti verso terzi di durata superiore ai cinque anni

Non sono presenti in bilancio debiti verso terzi di durata superiore ai cinque anni.

Prestiti obbligazionari in essere

L'Azienda Speciale non ha emesso prestiti obbligazionari.

Debiti verso Istituti di credito assistiti da garanzie reali

L'Azienda Speciale non ha prestato garanzie reali a fronte dei debiti bancari.

Debiti in valuta estera

Non sono presenti in bilancio prestiti in valuta estera.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi iscritti in bilancio sulla base del principio della competenza economica sono i seguenti:

I ratei passivi ammontano complessivamente a L. 46.093.226; le principali voci sono le seguenti:

Descrizione	2000
<i>Spese condominiali</i>	L. 2.861.756
<i>Utenze</i>	L. 8.443.743
<i>Oneri sociali</i>	L. 12.503.160
<i>Altri servizi</i>	L. 2.000.000
<i>Consulenze</i>	L. 4.224.000
<i>Spese assicurative</i>	L. 3.986.336

-Bilancio di esercizio 2000 -

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

In bilancio non vi sono oneri finanziari imputati al conto patrimoniale.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono così costituiti:

Causale	Importo
Cauzioni dirigenti	L. 12.000.000
Fidejussioni ricevute	L. 7.555.040
Credito SSN causa	L. 655.518.785
Totale	L. 675.073.825

Si precisa che il credito nei confronti del SSN, per L. 655.518.785, è la risultanza di un accantonamento fattosi a fronte della causa della Banca Popolare di Novara, il cui esito non è ancora definito.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

I ricavi sono ammontati complessivamente a L. 18.015.188.108 rispetto a quelli dell'esercizio precedente di L. 16.524.601.695.

L'attività dell'Azienda si esplica prevalentemente nell'ambito territoriale del Comune di Sesto San Giovanni e, comunque, della Provincia di Milano. La ripartizione geografica dei ricavi non risulta di ausilio a una più chiara rappresentazione dei valori iscritti in bilancio.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non sono presenti in bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

I proventi finanziari presenti in bilancio ammontano a L. 69.144.942; la voce più rilevante è costituita dagli interessi attivi bancari per L. 67.310.578.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI PASSIVI

Gli interessi passivi e gli altri oneri iscritti nel conto economico sono pari a Lit 32.106.449 e sono relativi agli interessi sul capitale di dotazione corrisposti al Comune di Sesto San Giovanni

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari conseguiti nell'esercizio ammontano a Lit 75.311.414 e sono costituiti da plusvalenze e da

-Bilancio di esercizio 2000 -

sopravvenienze attive.

Le voci più significative delle sopravvenienze attive sono di seguito esposte

Sopravvenienze attive

Rimborso Assinde	Lit. 67.103.722
Altri debiti	Lit. 2.981.728
Pharm Ajani	Lit. 3.583.531

Gli oneri straordinari ammontano invece a Lit. 50.382.607 e sono costituiti da minusvalenze e da sopravvenienze passive.

Le sopravvenienze passive più significative sono in dettaglio

Sopravvenienze passive

Conguaglio INPDAP 1999	Lit.12.713.520
Elaborazione dati Assinde 1999	Lit. 2.000.000
Premi assicurativi	Lit. 8.390.927
Energia elettrica	Lit. 1.577.023
Conguaglio Aler	Lit. 1.976.800
Arretrati dipendenti	Lit.12.880.201

DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

I dipendenti in forza al 31 dicembre 2000 erano 37 con un costo complessivo di Lit. 3.030.735.542.

DATI RELATIVI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

I compensi erogati nel corso dell'esercizio, al Consiglio di Amministrazione, ammontano a complessive L. 77.520.000.

Quelli spettanti al Collegio dei Revisori Contabili, calcolati sulla base delle tariffe professionali, ammontano a L. 24.660.000.=.

TITOLI EMESSI

Non sono stati emessi titoli.

PROSPETTO DELLE RIVALUTAZIONI DEI BENI AI SENSI DELL'ART. 10, L. 72/83

I beni iscritti in bilancio non sono stati assoggettati a rivalutazioni.

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed al dettaglio degli

-Bilancio di esercizio 2000 -

articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Sesto San Giovanni,

Il Direttore dell'Azienda

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

La delibera è stata approvata a maggioranza con i voti favorevoli dei gruppi: D.S., R.C., P.P.I., LISTA CIVICA PER L'ULIVO; con i voti contrari dei gruppi: F.I., L..N. con l'astensione del gruppo dei VERDI