

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI

DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 98 del 16/11/2004

**Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2005
PIANO PROGRAMMA 2005-2007
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2005-2007**

L'anno duemilatre (2004) addì sedici 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: nessuno

Per questa delibera è assente il consigliere effettivo Anselmo Strazzabosco

N. 98 del 16.11.2004

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2005
PIANO PROGRAMMA 2005-2007
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2005-2007**

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 2005/2007, del bilancio di previsione 2005 e relativi allegati;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2005, il Piano Programma 2005/2007, il bilancio pluriennale di previsione 2005/2007 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 2005 ed il prospetto di cassa che di seguito si riassumono:

a. Conto Economico generale 2005

- valore della produzione		15.370
- costi di produzione	15.115	
- differenza tra valore e costi di produzione	255	
- proventi oneri finanziari	15	
- variazioni	0	
- oneri e proventi straordinari		0
- risultato prima delle imposte		270

b. Prospetto di cassa

- disponibilità presunta al 31.12.2004		326
- incassi previsti nel 2005	14.200	
- totale disponibilità	14.526	
- pagamenti previsti nel 2005		14.300
- fondo cassa al 31.12.2005		226

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2005

PIANO PROGRAMMA 2005-2007

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2005-2007

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI SESTO SAN GIOVANNI

LINEE DEL PIANO - PROGRAMMA 2005-2007 E DEL BILANCIO PREVENTIVO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con il bilancio preventivo 2005 e il piano-programma 2005-2007, 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, 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. 2003	prev. 2005	prev. 2006	prev. 2007
(X 1000)	11.400	15.370	15.831	16.139

COSTO DEL PERSONALE

Si prevede un incremento del 15,12 % tra il 2003 e il 2005 e del 20,86 % tra il 2003 e il 2007 dovuto a:

- applicazione di parte degli oneri dovuti per il contratto di lavoro dei dipendenti 2002/2005
- 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.
- attività per servizi sociali (prenotazioni CUP)

ALTRI COSTI

Tra i costi si segnalano i contratti per l'affitto di 8 farmacie di proprietà del Comune, con canoni totali di 89.084,74 euro (oltre IVA). Inoltre si è concordato che le spese straordinarie

saranno a totale carico dell'Azienda. Sino al 1998 gli affitti ammontavano a euro 29.799,56/anno (oltre IVA).

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 150.000 euro per i seguenti servizi:

- pasti caldi a domicilio
- consegna spesa a domicilio per anziani
- consegna farmaci a domicilio
- convenzione per farmaci ad indigenti

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. Una farmacia è anche collegata con l'Azienda Ospedaliera di Monza (Ospedale Bassini di Cinisello e S. Gerardo di Monza).
- consegna farmaci a domicilio attraverso il servizio "pronto farmacia"
- misurazione pressione arteriosa gratuita e pesa gratuita.

O. 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.

P. 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 2005-2007 ammonta a 1.470.241,00 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. 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.

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.

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

Q.

R. 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 2005 il nostro obiettivo riguarderà l'ampliamento della farmacia "Isola del Bosco" di Via Tino Savi.

Si conferma, sempre nel 2005, l'intenzione di aprire una parafarmacia all'interno del Centro Commerciale che sta sorgendo sull'area ex-Vulcano.

Nel 2006 si prevede di spostare la farmacia del Restellone che rimarrà sempre in Via Puccini ma in un palazzo di nuova costruzione.

S. 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.

T. 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 2005

	CONSUNTIVO	PREVENTIVI	
	2003	2004	2005
	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. RICAVI:	11.391	11.300	15.300
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	9	70	70
B) corrispettivi			
C) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.400	11.370	15.370
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.304	8.100	11.700
7. per servizi	715	700	850
8. per godimento di beni di terzi	150	99	80
9. per il personale			
a) salari e stipendi	1.264	1.208	1.487
b) oneri sociali	413	393	427
c) trattamento di fine rapporto	109	120	130
d) trattamento di quiescenza e simili	3	1	1
e) altri costi	109	135	140
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48	25	30
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111	110	150
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	-187	0	0
12. Accantonamento per rischi			
13. Altri accantonamenti	0	0	0
14. Oneri diversi di gestione	96	100	120
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	11.135	10.991	15.115
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	265	379	255

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	38	0	0
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	23	35	35
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
A) imprese controllate			
B) imprese collegate			
C) enti pubblici di riferimento			
D) altri	-17	-20	-20
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	44	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	0	0	0
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

2	0	0
111	0	0
-58	0	0
55	0	0
364	394	270
-200	-210	-176
164	184	94

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2005 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. 2003	PREV. 2005
Ricavi vendite per contanti	5.263	5.700
Ricavi vendite ass. SSN	5.647	6.000
Ricavi vendite a Enti	441	3.600
TOTALE	11.351	15.300
Altri ricavi	49	70
TOTALE	11.400	15.370

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 2005 ammonta a euro 15.115,00 così suddivisi:

6 - Materie prime – merci

Gli acquisti previsti riguardano (X 1000):

	CONS. 2003	PREV. 2005
Specialità medicinali	6.836	9.566
Altri prodotti	1.525	2.134
TOTALE	8.361	11.700

7 - Servizi

La voce raccoglie principalmente i costi per lavorazioni di terzi e altri acquisti per un totale di 850.00 euro così dettagliati:

(euro X 1000)

	PREV. 2005
spese postali	2
spese di trasporto	33
spese assicurative	24
spese di pubblicità e promozioni	36
spese ENEL	28
spese gas e acqua	4
spese telefoniche	20
manutenzioni	33
manodopera pulizia	108
servizio farmaci a domicilio	88
servizio spesa a domicilio	12
altra spesa sociale	50
servizio di outsourcing	70
collaborazioni professionali farmacisti	108
collaborazioni professionali altri profess.	65
altri servizi	169
TOTALE	850

8 - Per godimento beni di terzi

La voce raccoglie principalmente i canoni di locazione anche finanziaria che si prevedono in complessive euro 80.000.

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 2.185.000 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'1.1.2004	IN SERVIZIO ALL'1.1.2005
1^DIRIGENZIALE	9	9	9
D	18	17	18
C	12	12	12
TOTALE	39	38	39

PERSONALE IN SERVIZIO PER CENTRI DI COSTO

PUNTI VENDITA	1^DIR.	D5	D4	D3	D1	C4	C3	C2	C1	TOT.
FARMACIA 1	0	1	0	0	0	0	0	0	1	2
FARMACIA 2	1	1	1	0	0	1	0	0	0	4
FARMACIA 3	1	2	1	0	0	0	0	0	0	4
FARMACIA 4	1	1	1	0	0	1	0	0	0	4
FARMACIA 5	1	1	1	0	0	0,5	0	0	0	3,5
FARMACIA 6	1	1	0	1	0	1	0	0	0	4
FARMACIA 7	1	0	1	0	0	1	0	0	0	3
FARMACIA 8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
FARMACIA 9	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
FARMACIA 10	1	0	0	0	0	0,5	0	0	0	1,5
COMANDO	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
TOTALE	8	8	6	1	0	5	0	0	1	29
MAGAZZINO CENTRALE	0	0	1	0	0	1	0	2	1	5
DIREZIONE	1	0	1	0	1	0	0	1	1	5
TOTALE	9	8	8	1	1	6	0	3	3	39

In categoria D5 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 or e.

Nella tabella non è compreso il personale ad incarico professionale; nella Farmacia Delle Corti un D3 è assunto con contratto a tempo determinato così come un magazziniere in C1 addetto al magazzino centrale.. Dall'1.2.2004 un posto è in comando presso la Regione Campania.

P.O. = l'attività di pulizia è assolta con prestazioni d'opera e liberi professionisti.

10 - Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti in 180.000 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 2005-2007

ANCORA DA ELABORARE		CONSUNTIVO	PREVENTIVI		
		2003	2005	2006	2007
		EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
A.	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1. RICAVI:	11.391	15.300	15.759	16.065
	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	9	70	72	74
	B) corrispettivi				
	C) contributi in conto esercizio				
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.400	15.370	15.831	16.139
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.304	11.700	12.051	12.285
	7. per servizi	715	850	876	893
	8. per godimento di beni di terzi	150	80	82	84
	9. per il personale				
	a) salari e stipendi	1.264	1.487	1.532	1.561
	b) oneri sociali	413	427	440	448
	c) trattamento di fine rapporto	109	130	134	137
	d) trattamento di quiescenza e simili	3	1	1	1
	e) altri costi	109	140	144	147
	10. Ammortamenti e svalutazioni				
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48	30	31	32
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111	150	155	158
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	0	0	0	0
	11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	-187	0	0	0
	12. Accantonamento per rischi				
	13. Altri accantonamenti	0	0	0	0
	14. Oneri diversi di gestione	96	120	0	0
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	11.135	15.115	15.445	15.745
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	265	255	386	394

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 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 collegiate

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

2	0	0	0	0
111	0	0	0	0
-58	0	0	0	0
55	0	0	0	0
364	270	401	409	409
-200	-176	-203	-207	-207
164	94	198	202	202

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2005-2007

File excel a parte in orizzontale

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2005

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA

In euro

PREVISIONI DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2004	326
INCASSI ANNO 2005 (PREVISIONI)	14.200
TOTALE DISPONIBILITA'	14.526
PAGAMENTI ANNO 2005 (PREVISIONI)	14.300
FONDO CASSA AL 31/12/2005	226

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E MODALITA' DI COPERTURA FINANZIARIA
Elementi di cui all'Art. 40 D.P.R. 602/86

Come previsto dal piano triennale, nel 2005 verranno sostenute le seguenti spese d'investimento:

(euro X 1000)

Interventi nelle farmacie	616
Struttura amministrativa	3
Interventi nel magazzino	2
Formazione del personale	8
Manutenzione	40
Politica commerciale	30
Sito internet	-
Politica sociale e servizi	150
TOTALE	849

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

Fondo rinnovo impianti	1.052
Fondo ammortamento da reinvestire	888
Utili da reinvestire	114
	-
TOTALE	2.054

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2004

U. 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. 2004	PREV. 2005
Fondo rinnovo impianti	1408	1052
Fondo amm.to da reinvestire	777	888
Utili da investire	144	114
Altri accantonamenti	0	0
TOTALE	2329	2054

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

Il capitale di dotazione al 31.12.03 ammonta a euro 390.155,00; per il finanziamento delle spese d'investimento si formulano le seguenti previsioni:

	PREV. 2004	PREV. 2005
Autofinanziamenti	2329	2.054

La delibera è stata approvata a maggioranza con i voti favorevoli dei gruppi: DS, PRC, MARGHERITA, SDI e UDEUR; contrari: FI e LN; assenti: AN.