

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista l'allegata relazione del settore Attività Finanziarie e Contabili con la quale si propone l'approvazione del bilancio di previsione anno 2007, del Piano Programma 2007/2009 e del Bilancio pluriennale di previsione 2007/2009 , dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali;
- Vista la deliberazione n. 121 del 14-11-2006 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2007, il Piano programma 2007/2009 e il Bilancio pluriennale di previsione 2007/2009;
- Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 - 1° comma del D.Lgs. n. 267 del 18-8-2000, come da foglio allegato;

DELIBERA

Di approvare il Bilancio di Previsione anno 2007, il Piano programma 2007/2009 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2007/2009, dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali, in ogni parte, come indicato nella delibera del Consiglio di Amministrazione n.121 del 14-11-2006, che si allega in copia.

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

All'Amministrazione Comunale

S e d e

RELAZIONE

Oggetto: Azienda Speciale Farmacie Comunali- Approvazione del bilancio di previsione anno 2007 e del Piano Programma 2007/2009. Bilancio pluriennale di previsione 2007/2009.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha presentato per l'approvazione da parte del Consiglio Comunale la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 121 del 14-11-2006 relativa al Bilancio di Previsione anno 2007, al Piano Programma 2007/2009 e al Bilancio pluriennale di previsione 2007/2009.

Ciò premesso, si propone l'approvazione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.121 del 14-11-2006 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali già citata e si esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica della proposta ai sensi dell'art. 49 comma 1 D.L. n. 267 del 18-8-2000 e dello Statuto Comunale.

Sesto San Giovanni, 28/11/2006

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

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 121 del 14/11/2006

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2007
PIANO PROGRAMMA 2007-2009
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2007-2009

L'anno duemilasei (2006) addì quattordici del mese di novembre nella Direzione dell'Azienda in Via Carducci, 221, in base a regolari avvisi, il Consiglio di Amministrazione si è riunito in seduta.

Sono intervenuti i sigg.

1. FRANCO	MULE'	Presidente
2. MICHELE	TEDESCO	Vice Presidente
3. ANSELMO	STRAZZABOSCO	Consigliere Effettivo
4. CLAUDIO	MANTOVANI	Consigliere Effettivo
5. ANDREA	SCACCHI	Consigliere Effettivo
6. GIORGIO	FLORIDI	Consigliere Supplente
7. ALFREDO	BORDASCO	Consigliere Supplente

Assiste il Segretario: Dott. Giuseppe Davì

Presenti i Revisori: Rag. Maurizio Mambrini

N. 121 del 14.11.2006

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2007

PIANO PROGRAMMA 2007-2009

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2007-2009

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 2007/2009, del bilancio di previsione 2007 e relativi allegati;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2007, il Piano Programma 2007/2009, il bilancio pluriennale di previsione 2007/2009 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 2007 ed il prospetto di cassa che di seguito si riassumono:

a. Conto Economico generale 2007

- valore della produzione	18.990
- costi di produzione	18.758
- differenza tra valore e costi di produzione	232
- proventi oneri finanziari	-25
- variazioni	0
- oneri e proventi straordinari	0
- risultato prima delle imposte	207

b. Prospetto di cassa

- disponibilità presunta al 31.12.2006	100
- incassi previsti nel 2007	18.800
- totale disponibilità	18.900
- pagamenti previsti nel 2007	18.700
- fondo cassa al 31.12.2007	200

(valori espressi in euro per 1.000)

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2007

PIANO PROGRAMMA 2007-2009

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2007-2009

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI SESTO SAN GIOVANNI

LINEE DEL PIANO - PROGRAMMA 2007-2009 E DEL BILANCIO PREVENTIVO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con il bilancio preventivo 2007 e il piano-programma 2007-2009, approvati dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, è possibile realizzare i seguenti obiettivi:

- consistente piano di investimenti indirizzato prevalentemente al miglioramento e qualificazione delle farmacie e del magazzino, da finanziare con mezzi propri dell'Azienda
- consolidare e migliorare l'area dei servizi già offerti e realizzare nuovi servizi, verificando anche la possibilità di interventi relativi ai servizi alla persona
- chiudere gli esercizi del triennio con un saldo attivo, anche dopo aver provveduto alle coperture delle quote richieste dagli investimenti e al costo dei servizi sociali.

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

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

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

- mantenimento dei tickets sui farmaci
- creazione dell'agenzia del farmaco
- nuovo prontuario farmaceutico
- costituzione di tetti di spese familiari per Regioni
- primo ciclo di terapia fornito dagli ospedali
- trattenute effettuate dalla Regione Lombardia per le vendite relative al SSN.

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

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

	cons. 2005	prev. 2007	prev. 2008	prev. 2009
(X 1000)	16.927	18.990	19.370	19.940

COSTO DEL PERSONALE

- Si prevede un incremento del 18,37 % tra il 2005 e il 2007 e del 24,29 % tra il 2005 e il 2009.

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

COSTI SOCIALI

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

Si sono stanziati 200.000 euro per i seguenti servizi:

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

Attualmente l'Azienda Farmacie Comunali garantisce i seguenti servizi:

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

SVILUPPO DEI SERVIZI

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

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

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

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

PROGRAMMI DI INVESTIMENTI PER STRUTTURE E SERVIZI

Per meglio affrontare la dinamica del mercato, la crescita dimensionale rappresenta un fattore competitivo fondamentale per migliorare la redditività, l'efficienza e la creazione di valore aggiunto. Pertanto l'Azienda intende confermare la politica di investimenti massicci che per il triennio 2007-2009 ammonta a 2.050.800,00 euro.

Il bilancio conferma l'aspirazione alla crescita come condizione fondamentale per mantenere e rafforzare una posizione di leadership nelle forniture alle aziende di Bollate, Bresso, Cinisello Balsamo, Cesano Maderno, Cormano, Cusano Milanino, Paderno Dugnano, Novate Milanese, 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. A tal fine l'Azienda ha provveduto a realizzare in magazzino l'investimento in una linea automatica di allestimento degli ordini.

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

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

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.

Nel 2006 è stata realizzata la ristrutturazione della farmacia "Isola del Bosco" di Via Tino Savi che è stata ampliata. Nel corso dell'anno 2007 si prevede l'acquisizione di un immobile da destinare a medici per l'allestimento di un poliambulatorio.

Nel 2008 si prevede di spostare la farmacia del Restellone che rimarrà sempre in Via Puccini ma in un palazzo di nuova costruzione.

SEDE AMMINISTRAZIONE

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

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

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

FORMAZIONE DEL PERSONALE

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

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

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

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

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

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2007

	CONSUNTIVO		PREVENTIVI	
	2005	2006	2006	2007
	EURO	EURO	EURO	EURO
	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. RICAVI:	16.763	16.350		18.900
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	164	80		90
B) corrispettivi				
C) contributi in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	16.927	16.430		18.990
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.038	12.217		14.534
7. per servizi	1.101	1.000		1.200
8. per godimento di beni di terzi	136	110		140
9. per il personale:				
a) salari e stipendi	1.351	1.550		1.580
b) oneri sociali	495	588		598
c) trattamento di fine rapporto	130	153		158
d) trattamento di quiescenza e simili	7	1		5
e) altri costi	145	175		178
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66	60		55
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136	200		250
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	0	0		
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	-100	0		0
12. Accantonamento per rischi				
13. Altri accantonamenti	0	0		0
14. Oneri diversi di gestione	41	150		60
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.546	16.206		18.758
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	381	224		232

- A. VALORE DELLA PRODUZIONE**
- RICAVI:
 - delle vendite e delle prestazioni
 - da copertura di costi sociali
 - Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti
 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione
 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
 - Altri ricavi e proventi:
 - diversi
 - corrispettivi
 - contributi in conto esercizio
- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**
- B. COSTI DELLA PRODUZIONE**
- per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
 - per servizi
 - per godimento di beni di terzi
 - per il personale:
 - salari e stipendi
 - oneri sociali
 - trattamento di fine rapporto
 - trattamento di quiescenza e simili
 - altri costi
 - Ammortamenti e svalutazioni
 - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
 - ammortamento delle immobilizzazioni materiali
 - altre svalutazioni delle immobilizzazioni
 - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità
 - Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci
 - Accantonamento per rischi
 - Altri accantonamenti
 - Oneri diversi di gestione
- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE**
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE**

	CONSUNTIVO		PREVENTIVI	
	2005	2006	2007	
	EURO	EURO	EURO	
	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)	
15. Proventi da partecipazioni				
A) in imprese controllate				
B) in imprese collegate				
C) in altre imprese				
16. Altri proventi finanziari				
A) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso				
1. imprese controllate				
2. imprese collegate				
3. enti pubblici di riferimento				
4. altri				
B) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
C) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
D) proventi diversi dai precedenti da:				
1. imprese controllate				
2. imprese collegate				
3. enti pubblici di riferimento				
4. altri				
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:				
A) imprese controllate				
B) imprese collegate				
C) enti pubblici di riferimento				
D) altri				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
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				

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

TOTALE DELLE RETTIFICHE

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

	CONSUNTIVO		PREVENTIVI	
	2005	2006	2006	2007
	EURO	EURO	EURO	EURO
	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)
	0	0	0	0
	4	0	0	0
	-60	0	0	0
	-56	0	0	0
	332	239	207	207
	-273	-151	-160	-160
	59	88	47	47

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2007 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. 2005	PREV. 2007
Ricavi vendite per contanti	5.527	5.459
Ricavi vendite ass. SSN	6.908	7.130
Ricavi vendite a Enti	4.328	6.311
TOTALE	16.763	18.900
Altri ricavi	164	90
TOTALE	16.927	18.990

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 2007 ammonta a euro 18.758,00 così suddivisi:

6 - Materie prime – merci

Gli acquisti previsti riguardano (X 1000):

	CONS. 2005	PREV. 2007
Specialità medicinali	10.848	12.094
Altri prodotti	2.190	2.440
TOTALE	13.038	14.534

7 - Servizi

La voce raccoglie principalmente i costi per lavorazioni di terzi e altri acquisti per un totale di 1.200,00 euro così dettagliati:

(euro X 1000)

spese postali	2
spese di trasporto	114
spese assicurative	37
spese di pubblicità e promozioni	20
spese Enel	33
spese gas e acqua	5
spese telefoniche	26
manutenzioni	70
manodopera pulizia	102
servizio farmaci a domicilio	80
spesa farmaci per indigenti	31
spesa sociale anziani	12
progetto nuove povertà	50
progetto oratori	30
servizio di outsourcing	80
collaborazioni professionali farmacisti	180
collaborazioni professionali altri profess.	60
servizio di vigilanza	15
gestione paghe e contributi	10
consulenze varie	47
collaborazioni coordinate e continuative	170
compenso ai sindaci	16
altri servizi	10
TOTALE	1.200

8 - Per godimento beni di terzi

La voce raccoglie i canoni di locazione anche finanziaria che si prevedono in complessivi euro 107.000,00.

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 2.519,00 euro riguarda il personale attualmente in servizio come risultante dalla seguente tabella numerica del personale.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

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

Relazione sui dati fisici della struttura dell'azienda

INQUADRAMENTO	PERSONALE IN SERVIZIO	IN SERVIZIO ALL'1.1.2006	IN SERVIZIO ALL'1.1.2007
1 ^a DIRIGENZIALE	9	9	9
D	18	17	18
C	20	16	20
TOTALE	47	42	47

PERSONALE IN SERVIZIO PER CENTRI DI COSTO

PUNTI VENDITA	diret.	D6	D5	D4	D3	D2	C5	C4	C3	C2	C1	TOT.
Tre Strade	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0,8	0	1,8
Isola del Bosco	1	1	1	0	1	0	1	0	0	0	1	6
Della Torretta	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	1	4
Parpagliona	1	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0	5
Centrale	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0	1	4
Delle Corti	1	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	4
Marelli	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	3
Della Pelucca	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0,2	0	1,2
Del Restellone	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Marx	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	2
TOTALE	8	6	4	2	3	0	5	0	0	1	3	32
MAGAZZINO CENTRALE	0	0	1	0	0	0	1	0	1	0	5	8
DIREZIONE	1	0	1	0	0	1	0	0	1	1	2	7
TOTALE	9	6	6	2	3	1	6	0	2	2	10	47

In Farmacia Centrale due posti sono occupati a part-time a 20 ore in categoria D6 e in categoria C1.

In Direzione in categoria C3 un posto è occupato part time a 20 ore mentre in categoria D5 part-time a 30 ore.

In magazzino centrale un coadiutore da banco magazziniere è assunto con contratto a tempo determinato così come nella Farmacia Comunale Della Torretta. Due farmacisti D3 - rispettivamente alla Farmacia Isola Del Bosco e alla Farmacia Parpagliona - sono assunti in sostituzione maternità. L'attività di pulizia è

10 - Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti in 305.000 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 2007-2009

ANCORA DA ELABORARE

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

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

TOTALE DELLE RETTIFICHE

CONSUNTIVO	PREVENTIVI			
	2005	2007	2008	2009
	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
	0	0	0	0
	24	15	15	16
	-17	-40	-41	-42
	7	-25	-26	-26
	0	0	0	0
	0	0	0	0

ANCORA DA ELABORARE

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

CONSUNTIVO		PREVENTIVI			
2005	2007	2008	2009		
EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	
-0	0	0	0	0	
4	0	0	0	0	
-60	0	0	0	0	
-56	0	0	0	0	
332	207	211	217		
-273	-160	-163	-168		
59	47	48	49		

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2007-2009

OBIETTIVO TRIENNIO 2007 - 2009				PROGRAMMI - INTERVENTI (IN EURO)					
2007				2008		2009		TOTALE	
TIPO DI INTERVENTO	SPESA CORRENTE		SPESA INVESTIMENTO	TOTALE	SPESA CORRENTE		SPESA INVESTIMENTO	TOTALE	TRENNIO
	Consolidato	Sviluppo			Consolidato	Sviluppo			
FARMACIE									
Farmacia Isola Del Bosco - acq.locali			700.000	700.000					
F. Restellone arredi e attrezzature			-	-					700.000
F. Restellone sistemazione locali			-	-					160.000
F. Centrale - impianto condizionamento			12.000	12.000					150.000
Arredi diversi		6.000		6.000		6.000		6.000	-
Farmacia Marelli - ristrutturazione				-					12.000
Poliambulatorio			150.000	150.000					18.000
STRUT. AMMINISTR.									-
Arredi	3.000			3.000					150.000
MAGAZZINO									
Impianto di automazione									
Caldaia per riscaldamento	15.000		15.000	15.000					9.000
Macchinario di condizionamento			20.000	20.000					
FORMAZ. PERSONALE		8.000		8.000					
MANUTENZIONE	30.000			30.000					
POLITICA COMMERCIALE									
SITO INTERNET			10.000	10.000		10.000		10.000	
POLIT. SOC. E SERVIZI		2.600		2.600		2.600		2.600	
TOTALE	48.000	16.600	200.000	200.000	58.000	16.600	200.000	200.000	600.000
			1.107.000	1.171.600			520.000	594.600	2.050.800

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2007

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA

In euro (per mille)

PREVISIONI DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2006	100
INCASSI ANNO 2007 (PREVISIONI)	18.800
TOTALE DISPONIBILITA'	18.900
PAGAMENTI ANNO 2007 (PREVISIONI)	18.700
FONDO CASSA AL 31/12/2007	200

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E MODALITA' DI COPERTURA FINANZIARIA

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

Come previsto dal piano triennale, nel 2007 verranno sostenute le seguenti spese d'investimento:

(euro X 1000)

Interventi nelle farmacie	868
Struttura amministrativa	3
Interventi nel magazzino	50
Formazione del personale	8
Manutenzione	30
Politica commerciale	10
Sito internet	3
Politica sociale e servizi	200
TOTALE	1.172

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

Fondo rinnovo impianti	1.678
Fondo ammortamento da reinvestire	1.149
Utili da reinvestire	-
TOTALE	2.827

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2007

LE RISORSE DA DESTINARE AGLI INVESTIMENTI

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

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

Le capacità di autofinanziamento dell'azienda sono le seguenti:

(in euroX 1000)

	PREV. 2006	PREV. 2007
Fondo rinnovo impianti	1152	1678
Fondo amm.to da reinvestire	1220	1149
Utili da investire	100	0
Altri accantonamenti	0	0
TOTALE	2472	2827

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

Il capitale di dotazione al 31.12.05 ammonta a euro 390.155,00; per il finanziamento delle spese d'investimento si formulano le seguenti previsioni:

Autofinanziamenti	2.827
-------------------	-------

Letto, confermato e sottoscritto.

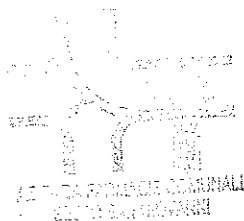
IL PRESIDENTE
F.to Franco Mulè

IL SEGRETARIO
F.to dott. Giuseppe Davì

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

Sesto S. Giovanni, li 27/11/2006

Visto: **IL PRESIDENTE**



IL SEGRETARIO



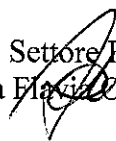
Settore Attività Finanziarie e Contabili

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.L. n. 267 del 18-8-2000 sulla proposta di deliberazione relativa a: **Approvazione del bilancio di previsione anno 2007 e del Piano Programma 2007/2009. Bilancio pluriennale di previsione 2007/2009**

Parere tecnico: favorevole

22 NOV. 2006

Il Direttore del Settore Finanziario
(dott.ssa Flavia Orsetti)



Parere contabile: favorevole

Il Direttore del Settore Finanziario
(dott.ssa Flavia Orsetti)



28 NOV. 2006

Sesto San Giovanni,

28 NOV. 2006