

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 2004, del Piano Programma 2004/2006 e del Bilancio pluriennale di previsione 2004/2006 , dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali.
- Vista la deliberazione n. 96 del 4-11-2003 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2004, il Piano programma 2004/2006 e il Bilancio pluriennale di previsione 2004/2006.
- Visti i parere espressi ai sensi dell'art. 49 comma 1 D.L. 267 del 18-8-2000 e dello Statuto Comunale.

DELIBERA

Di approvare il Bilancio di Previsione anno 2004, il Piano programma 2004/2006 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2004/2006, dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali, in ogni parte, come indicato nella delibera di C.A. n. 96 del 4-11-2003, che si allega in copia.

All'Amministrazione Comunale

S e d e

Oggetto: Azienda Speciale Farmacie Comunali- Approvazione del bilancio di previsione anno 2004 e del Piano Programma 2004/2006. Bilancio pluriennale di previsione 2004/2006

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha presentato per l'approvazione da parte del Consiglio Comunale la deliberazione n.96 del 4-11-2003 relativa al Bilancio di Previsione anno 2004, al Piano Programma 2004/2006 e al Bilancio pluriennale di previsione 2004/2006.

Ciò premesso, si propone l'approvazione della deliberazione n. 96 del 4-11-2003 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali già citata e si esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica della proposta ai sensi dell'art. 49 comma 1 D.L. n. 267 del 18-8-2000 e dello Statuto Comunale.

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

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

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 96 del 4/11/2003

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2004
PIANO PROGRAMMA 2004-2006
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2004-2006

L'anno duemilatre (2003) addì quattro 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. ANDREA	SCACCHI	Consigliere Effettivo
5. GIORGIO	FLORIDI	Consigliere Supplente
6. ALFREDO	BORDASCO	Consigliere Supplente

Assenti giustificati: Claudio Mantovani

Assiste il Segretario f.f.: Dott. Giancarlo Saporito

Presenti i Revisori: nessuno

N. 96 del 4.11.2003

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2004

PIANO PROGRAMMA 2004-2006

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2004-2006

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 2004/2006, del bilancio di previsione 2004 e relativi allegati;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2004, il Piano Programma 2004/2006, il bilancio pluriennale di previsione 2004/2006 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 2004 ed il prospetto di cassa che di seguito si riassumono:

a. Conto Economico generale 2004

- valore della produzione	11.370
- costi di produzione	10.991
- differenza tra valore e costi di produzione	379
- proventi oneri finanziari	15
- variazioni	0
- oneri e proventi straordinari	0
- risultato prima delle imposte	394

b. Prospetto di cassa

- disponibilità presunta al 31.12.2003	200
- incassi previsti nel 2004	11.100
- totale disponibilità	11.300
- pagamenti previsti nel 2004	10.800
- fondo cassa al 31.12.2004	500

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2004

PIANO PROGRAMMA 2004-2006

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2004-2006

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI SESTO SAN GIOVANNI

LINEE DEL PIANO - PROGRAMMA 2004-2006 E DEL BILANCIO PREVENTIVO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con il bilancio preventivo 2004 e il piano-programma 2004-2006, 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 2004 e ciò è dovuto all'applicazione dei provvedimenti legislativi di Regione e Governo:

- introduzione dei tickets sui farmaci
- creazione dell'agenzia del farmaco
- eliminazione dei premi dei farmaci
- 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. 2002	prev. 2004	prev. 2005	prev. 2006
(X 1000)	11.332	11.370	11.596	11.826

COSTO DEL PERSONALE

Si prevede un incremento del 3.45% tra il 2002 e il 2004 e del 7.19% tra il 2002 e il 2006 dovuto a:

- applicazione nel 2004 di parte degli oneri dovuti per il contratto di lavoro dei dipendenti 2002/2003
- dal 1° maggio 2001 l'Azienda, oltre a coprire per 365 giorni/anno il turno notturno, deve partecipare con 6 farmacie alla copertura dei turni festivi e diurni nei giorni feriali, con conseguente incremento delle prestazioni del personale.
 - 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 132.987 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).

Inoltre si segnala uno stanziamento pari a 85.000 euro per iniziative ed interventi di carattere sociale e servizi alla persona:

- pasti caldi a domicilio
- spesa a domicilio per anziani

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.

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 2004-2006 ammonta a 1.127.713 euro.

La presenza nella struttura di un ufficio amministrativo perfettamente strutturato e di un magazzino centrale dotato di tutte le autorizzazioni necessarie ad operare come grossista, permette all'Azienda di ampliare l'operatività allacciando rapporti commerciali con altre realtà a noi vicine che operano nello stesso settore.

Al presente il magazzino oltre ovviamente a fornire le nostre 10 farmacie, permette all'Azienda di fungere da grossista per l'Azienda Farmacie di Cusano Milanino per un importo annuo stimato pari a circa 383.000 euro e si può prevedere che entro il 2004 l'Azienda fungerà da grossista per l'Azienda Farmacie di Cormano e di Paderno Dugnano.

Il CDA conferma l'impegno a sviluppare le potenzialità, l'espansione e la crescita finanziaria dell'Azienda perseguendo l'obiettivo di costituire con le Aziende di Bollate, Bresso, Cinisello Balsamo, Cormano, Cusano Milanino, Novate Milanese, Treviglio, Muggiò, Paderno Dugnano e Senago, un consorzio di scopo. Questo obiettivo se conseguito 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.

Si evidenzia inoltre la realizzazione di un sito internet per il prossimo triennio con una spesa prevista di circa 30.000 euro. Il nuovo 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

La città di Sesto è interessata da una trasformazione radicale che interessa grandi aree rese libere dalle dismissioni delle aziende che hanno caratterizzato per quasi un secolo la storia di Sesto con la loro attività e determinato la formazione di una popolazione caratterizzata, nella cultura del lavoro, da forti legami di solidarietà e di fiducia in un progresso dai contenuti di forte socialità e democrazia.

Questo patrimonio umano è stato l'elemento determinante, per evitare che la dismissione delle grandi fabbriche producesse la crisi sociale ed economica della città.

Attualmente è in corso il processo di trasformazione; interventi di recupero sono già stati effettuati, altri ancora più rilevanti sono in progetto.

Le grandi aree industriali dismesse vedranno la presenza di una pluralità di insediamenti, aziende produttive, servizi alle aziende e alle persone, verde, residenze, ecc.

Come Azienda, insieme all'Amministrazione Comunale, ci siamo posti il problema che anche queste nuove aree siano dotate del servizio di distribuzione del farmaco.

In data 21/12/98 il Consiglio Comunale ha deliberato la revisione della pianta organica delle sedi farmaceutiche "Pelucca" e "Restellone". La stessa decisione venne reiterata sempre dal Consiglio Comunale nel dicembre 2001.

La Regione Lombardia in data 1/10/2003 ha respinto la richiesta avanzata dal nostro Comune e, questa decisione, ci impone un cambio di strategia.

Pur rimanendo nei nostri confini, è nostro intendimento ricollocare le farmacie "Pelucca" e "Restellone" in nuovi ambiti.

Nel triennio un altro investimento riguarderà l'ampliamento della farmacia "Isola del Bosco". Se si verificheranno condizioni favorevoli in termini di costo e di ubicazione, nel corso del 2004, è nostra intenzione aprire una parafarmacia all'interno del Centro Commerciale Sarca.

SEDE AMMINISTRAZIONE - MAGAZZINO

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.

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

L'analisi di costi e benefici ci porta a considerare il magazzino in termini positivi, anche in relazione alla qualità ed efficienza delle forniture alle farmacie (quattro consegne giornaliere alle farmacie, due dal magazzino e due dai grossisti per i mancanti:

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 2004

		CONSUNTIVO	PREVENTIVI	
		2002	2003	2004
		EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
A.	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1. RICAVI:	11.262	10.529	11.300
	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	70	71	70
	B) corrispettivi			
	C) contributi in conto esercizio			
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.332	10.600	11.370
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.095	7.500	8.100
	7. per servizi	688	740	700
	8. per godimento di beni di terzi	146	150	99
	9. per il personale			
	a) salari e stipendi	1.173	1.175	1.208
	b) oneri sociali	382	382	393
	c) trattamento di fine rapporto	113	103	120
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	1	1
	e) altri costi	127	140	135
	10. Ammortamenti e svalutazioni			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22	10	25
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93	120	110
	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	-66	0	0
	12. Accantonamento per rischi			
	13. Altri accantonamenti	0	0	0
	14. Oneri diversi di gestione	93	80	100
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.866	10.401	10.991
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	466	199	379
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	0	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	22	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	5	15	15
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
A) di partecipazioni			
B) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
C) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
D) altre	2	0	0
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	2	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
A) plusvalenze da alienazioni	2		
B) sopravvenienze attive/insussistenze passive	7	0	0
C) quota annua di contributi in conto capitale			
D) altri			
21. Oneri straordinari:			
A) minusvalenze da alienazioni			
B) sopravvenienze passive/insussistenze attive	-66	-3	0
C) altri			
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	-57	-3	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	416	211	394
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-222	-60	-210
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	194	151	184

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2004 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. 2002	PREV. 2004
Ricavi vendite per contanti	4.389	4.400
Ricavi vendite ass. SSN	6.434	6.460
Ricavi vendite a Enti	439	440
TOTALE	11.262	11.300
Altri ricavi	70	70
TOTALE	11.332	11.370

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 2004 ammonta a euro 10.991 così suddivisi:

6 - Materie prime – merci

Gli acquisti previsti riguardano (X 1000):

	CONS. 2002	PREV. 2004
Specialità medicinali	6.733	6.730
Altri prodotti	1.362	1.370
TOTALE	8.095	8.100

7 - Servizi

La voce raccoglie principalmente i costi per lavorazioni di terzi e altri acquisti per un totale di 700.000 euro così dettagliati:

(euro X 1000)

	PREV. 2004
manutenzioni e riparazioni	30
collaborazioni professionali farmacisti	95
collaborazioni professionali altri profess.	30
consumi acqua, gas, telefono, ENEL	60
servizi vari e pulizia	110
servizio di outsourcing	90
servizio di consegna farmaci a domicilio	60
assicurazioni	50
altre spese	175
TOTALE	700

8 - Per godimento beni di terzi

La voce raccoglie principalmente i canoni di locazione anche finanziaria che si prevedono in complessive euro 99.000.

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 1.857.000 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'1.1.2003	IN SERVIZIO ALL'1.1.2004
1^DIRIGENZIALE	9	9	9
D	17	18	17
C	12	11	12
TOTALE	38	38	38

PERSONALE IN SERVIZIO PER CENTRI DI COSTO

PUNTI VENDITA	1^DIR.	D5	D4	D3	C4	C3	C2	C1	TOT.
FARMACIA 1	0	1	0	0	0	0	0	1	2
FARMACIA 2	1	1	1	1	1	0	0	0	5
FARMACIA 3	1	2	1	0	0	0	0	0	4
FARMACIA 4	1	1	0	1	1	0	0	0	4
FARMACIA 5	1	1	1	0	0	0	0	0	3
FARMACIA 6	1	1	1	0	1	0	0	0	4
FARMACIA 7	1	0	1	0	1	0	0	0	3
FARMACIA 8	1	0	0	0	0	0	0	0	1
FARMACIA 9	0	1	0	0	0	0	0	0	1
FARMACIA 10	1	0	0	0	1	0	0	0	2
TOTALE	8	8	5	2	5	0	0	1	29
MAGAZZINO CENTRALE	0	0	1	0	1	0	0	2	4
DIREZIONE	1	0	1	0	1	0	0	2	5
TOTALE	9	8	7	2	7	0	0	5	38

In categoria D5 farmacia 5 il posto è occupato part-time a 20 ore, in categoria C1 Direzione un posto è occupato part time 20 ore mentre in categoria D4 Direzione part-time a 30 ore.

Nella tabella non è compreso il personale ad incarico professionale; nella Farmacia Isola Del Bosco un D3 è assunto temporaneamente per sostituzione di maternità.

P.O. = *l'attività di pulizia è assolta con prestazioni d'opera.*

10 - Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti in 135.000 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 a magazzino e presso i punti di vendita è consolidata.

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 2004-2006

		CONSUNTIVO	PREVENTIVI		
		2002	2004	2005	2006
		EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
A.	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1. RICAVI:	11.262	11.300	11.526	11.756
	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	70	70	70	70
	B) corrispettivi				
	C) contributi in conto esercizio				
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.332	11.370	11.596	11.826
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.095	8.100	8.262	8.427
	7. per servizi	688	700	710	715
	8. per godimento di beni di terzi	146	99	99	99
	9. per il personale				
	a) salari e stipendi	1.173	1.208	1.232	1.256
	b) oneri sociali	382	393	400	408
	c) trattamento di fine rapporto	113	120	122	124
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	1	1	1
	e) altri costi	127	135	135	135
	10. Ammortamenti e svalutazioni				
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22	25	25	25
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93	110	120	130
	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	-66	0	0	0
	12. Accantonamento per rischi				
	13. Altri accantonamenti	0	0	0	0
	14. Oneri diversi di gestione	93	100	100	100
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.866	10.991	11.206	11.420
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	466	379	390	406
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	0	0	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	22	35	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	-20
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5	15	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	2	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	2	0	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20. Proventi straordinari:				
A) plusvalenze da alienazioni	2			
B) sopravvenienze attive/insussistenze passive	7	0	0	0
C) quota annua di contributi in conto capitale				
D) altri				
21. Oneri straordinari:				
A) minusvalenze da alienazioni				
B) sopravvenienze passive/insussistenze attive	-66	0	0	0
C) altri				
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	-57	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	416	394	405	421
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-222	-210	-216	-224
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	194	184	189	197

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2004-2006

OBIETTIVO TRIENNIO 2004 - 2006					PROGRAMMI - INTERVENTI (IN EURO)								
	2004				2005				2006				TOTALE
	SPESE CORRENTE		SPESA INVESTIMENTO	TOTALE	SPESE CORRENTE		SPESA INVESTIMENTO	TOTALE	SPESE CORRENTE		SPESA INVESTIMENTO	TOTALE	TRIENNIO
TIPO DI INTERVENTO	Consolidato	Sviluppo			Consolidato	Sviluppo			Consolidato	Sviluppo			
FARMACIE													
F. Pelucca Ricollocazione			160.000	160.000				-				-	160.000
F. Restellone Ricollocazione				-				-			160.000	160.000	160.000
Farmacia Isola Del Bosco				-			160.000	160.000				-	160.000
Arredi diversi		5.165		5.165		5.165		5.165		5.165		5.165	15.495
Adeguamento norme sanitarie			15.494	15.494				-				-	15.494
Parafarmacia			80.000	80.000				-				-	80.000
Farmacia Marelli - ristrutturazione str.			6.000	6.000				-				-	6.000
Eliminacode (4 farmacie)			2.000	2.000				-				-	2.000
Sistemi Farmacie e Mag. + Fidelity Card			30.000	30.000	5.000			5.000	5.000			5.000	40.000
Acquisto apparecchio autoanalisi (psa)			2.500	2.500				-				-	2.500
STRUT. AMMINISTR.													
Arredi	2.582			2.582	2.582			2.582	2.582			2.582	7.746
MAGAZZINO													
Sistema telecomunicazioni	1.033			1.033				-				-	1.033
Tendaggio			2.000	2.000				-				-	2.000
FORMAZ. PERSONALE		7.747		7.747		7.747		7.747		8.000		8.000	23.494
MANUTENZIONE	41.317			41.317	41.317			41.317	41.317			41.317	123.951
POLITICA COMMERCIALE			20.000	20.000			15.000	15.000		5.000		5.000	40.000
SITO INTERNET			20.000	20.000		5.000		5.000		5.000		5.000	30.000
POLIT. SOC. E SERVIZI	77.469		7.531	85.000	77.469		7.531	85.000	80.000	8.000		88.000	258.000
TOTALE	122.401	12.912	345.525	480.838	126.368	17.912	182.531	326.811	128.899	31.165	160.000	320.064	1.127.713

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2004

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2004

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. 2003	PREV. 2004
Fondo rinnovo impianti	1119	1408
Fondo amm.to da reinvestire	584	777
Utili da investire	145	144
Altri accantonamenti	0	0
TOTALE	1848	2329

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

Il capitale di dotazione al 31.12.02 ammonta a euro 390.155,00; per il finanziamento delle spese d'investimento si formulano le seguenti previsioni:

	PREV. 2003	PREV. 2004
Autofinanziamenti	1848	2.329

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA

In euro

PREVISIONI DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2003	200.000
INCASSI ANNO 2004 (PREVISIONI)	11.100.000
TOTALE DISPONIBILITA'	11.300.000
PAGAMENTI ANNO 2004 (PREVISIONI)	10.800.000
FONDO CASSA AL 31/12/2004	500.000

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 2004 verranno sostenute le seguenti spese d'investimento:

(euro X 1000)

Interventi nelle farmacie	301.159
Struttura amministrativa	2.582
Interventi nel magazzino	3.033
Formazione del personale	7.747
Manutenzione	41.317
Politica commerciale	20.000
Sito internet	20.000
Politica sociale e servizi	85.000
TOTALE	480.838

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

Fondo rinnovo impianti	1.408
Fondo ammortamento da reinvestire	777
Utili da reinvestire	144
TOTALE	2.329

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Franco Mulè

IL SEGRETARIO F.F.
F.to dott. Giancarlo Saporito

=====

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

Sesto S. Giovanni, lì

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO