

PIANO PROGRAMMA 2020-2022
BILANCIO DI PREVISIONE 2020
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2020-2022

INDICE

SOMMARIO	2
ORGANI SOCIALI DELL'ESERCIZIO 2019	3
PIANO PROGRAMMA	4
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	5
RELAZIONE DELLA DIREZIONE	9
PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI	13
TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE DIPENDENTE	15
SCHEDA COSTI SOCIALI	17
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2020	19
- Aggregato	
- Servizio Farmaceutico	
- Servizi a carattere sociale	
BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE 2020-2022	23
- Aggregato	
- Servizio Farmaceutico	
- Servizi a carattere sociale	
RIASSUNTO DEI DATI DEL CONTO ECONOMICO DISPONIBILI IN ORDINE ALLA GESTIONE DELL'ANNO IN CORSO ALLA DATA DEL 30/06/2019	27

ORGANI SOCIALI dell'ESERCIZIO 2019

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Massimiliano SELMI	Presidente
Dott.ssa Sara SOMMARIVA	Consigliere
Dott. Alberto BALDO	Consigliere

REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Angela MARTINOTTI

DIRETTORE D'AZIENDA

Dott.ssa Antonella Angelina CAPARELLO

PIANO PROGRAMMA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'elaborazione del bilancio preventivo per il 2020 è stata effettuata sulla base di previsioni ed ipotesi partendo dai dati e dagli indicatori dell'esercizio in corso.

Il Consiglio di Amministrazione è consapevole che i risultati esposti sono il frutto di stime che potranno subire modifiche anche consistenti in sede di elaborazione del bilancio consuntivo.

Nel bilancio Consuntivo 2018 e Preventivo del corrente anno sono state fatte considerazioni e valutazioni che vengono ora riprese per il triennio 2020-2022, con l'obiettivo primario per questo Consiglio di Amministrazione di assicurare alla Cittadinanza una serie di prestazioni Sociali, gratuite o a tariffe agevolate, rivolte alle Famiglie e/o alle Categorie più deboli.

Nel periodo 2020-2022 il Consiglio vuole assicurare tutti i servizi finora erogati sia in ambito sanitario (grazie all'attività della farmacia) e sia soprattutto in ambito sociale.

Servizi già erogati da diversi anni:

- il servizio di trasporto di disabili e malati verso gli ospedali limitrofi;
- il servizio di trasporto dei ragazzi al Centro di Neuropsichiatria infantile dell'Ospedale Delmati; il trasporto dei disabili alle fermate degli autobus e su richiesta presso piscine, palestre ed altri luoghi di ritrovo;
- il servizio di trasporto di anziani e disabili al centro diurno integrato della casa di riposo di Sant'Angelo Lodigiano;
- il servizio giornaliero di preparazione e consegna pasti a domicilio per le persone anziane;
- il servizio di prelievi ematici a domicilio;
- i corsi di attività motoria per gli anziani.

Servizi erogati per la prima volta dal 2017:

- la compartecipazione economica all'organizzazione dei Centri Ricreativi Estivi al fine di alleviare, per tutte le famiglie, il costo settimanale di partecipazione dei bambini;
- il servizio di trasporto scolastico in favore di alunni in condizioni di disagio psico/fisico residenti nel Comune di Sant'Angelo Lodigiano;
- il servizio di assistenza e sorveglianza durante l'entrata e l'uscita degli alunni delle Scuole Primarie.

Servizi erogati per la prima volta dal 2018:

- il servizio di assistenza educativa scolastica (A.E.S.);
- il servizio di assistenza domiciliare per anziani e persone disabili (S.A.D.);

Servizi erogati per la prima volta dal 2019:

- il servizio di sportello psicologico presso le scuole primarie;
- il servizio di trasporto scolastico a favore degli alunni residenti nelle frazioni frequentanti le scuole primarie e secondarie di 1° grado;
- sostegno alle associazioni che propongono progetti da effettuarsi sul territorio cittadino ed a favore e beneficio degli abitanti di Sant'Angelo Lodigiano.

Servizi che verranno erogati per la prima volta dal 2020:

- il servizio di trasporto dei disabili ai servizi diurni (centri socio – educativi – centri diurni disabili- servizi formazione autonomia);
- il servizio di telesoccorso.

Si può senza dubbio affermare che il percorso intrapreso da questa amministrazione a partire dal 2017, con l'obiettivo di trasformare l'Azienda Speciale sempre più in un'azienda di servizi a favore dei cittadini, mantenendo un'attenzione particolare alla gestione della farmacia, è sicuramente a buon punto.

Le specifiche caratteristiche proprie dei servizi erogati, il numero degli utenti interessati ed i flussi finanziari coinvolti hanno portato l'Azienda Speciale a diventare a tutti gli effetti una vera e propria azienda di servizi a "360 gradi" a favore di tutti i santangiolini, soprattutto quelli appartenenti alle fasce più deboli o svantaggiate.

L'organizzazione e la gestione di questi servizi al fine di un'erogazione qualitativamente all'altezza ad un costo "economicamente vantaggioso" per tutti gli stakeholders rappresenta senza dubbio L'OBIETTIVO primario e principale del mandato di questa amministrazione aziendale.

SETTORE FARMACEUTICO

CONTESTO

I dati nazionali riferiti al consuntivo dell'anno 2018 evidenziano ancora una volta la presenza di un trend di riduzione della spesa per farmaci. La spesa farmaceutica netta SSN nel 2018 ha fatto registrare un calo di ben -4,1% rispetto al 2017. Tale calo è dovuto in parte alla diminuzione del numero delle ricette SSN (-0,7% rispetto al 2017), ma soprattutto alla riduzione del valore medio della ricetta (-3,4%) e quindi del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale (-2,7%).

Sempre nel 2018 il comparto "commerciale" in farmacia registra un andamento in crescita con un incremento del 2,1% rispetto al 2017. Questo comparto è composto dai prodotti da banco, dagli articoli per la cura personale, dai parafarmaci e dai prodotti nutrizionali.

I dati nazionali del 2018 non sono certo incoraggianti. Tale andamento è assolutamente confermato dai dati dell'Azienda relativi al primo semestre 2019, che evidenziano come anche l'attività dell'Azienda Speciale si inserisce in questo trend di riduzione evidenziato dal settore.

Il fatturato è in diminuzione, al 30/06/2019 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, del 2,5-3%. Tale contrazione, comunque inferiore a quella evidenziata nei dati nazionali del 2018, è dovuta in gran parte alla diminuzione della vendita dei prodotti da banco, mentre le vendite relative ai farmaci in convenzione con il SSN sono leggermente aumentate.

L'Azienda a livello locale ha dovuto "fare i conti" a partire dall'inizio del 2019 con l'apertura di un nuovo ipermercato e dal mese di settembre anche con un esercizio commerciale che fa parte di una grossa catena a livello nazionale leader nella vendita di prodotti per l'igiene della persona e per la bellezza.

Tale situazione ha sicuramente portato, assieme alla quarta farmacia ormai aperta da quasi due anni, ad una inevitabile re-distribuzione delle "quote di mercato" nel territorio comunale, soprattutto relativamente a quei prodotti da banco (per la cura personale, cosmetici, prodotti nutrizionali o di automedicazione, integratori,...) che si possono acquistare anche nei supermercati o nelle grosse catene commerciali.

Da questo punto di vista il calo evidenziato nel volume d'affari può essere considerato assolutamente "fisiologico", alla luce dello scenario competitivo locale in cui l'Azienda si è trovata ad operare.

Il trend nazionale negativo da una parte e l'aumento della concorrenza dall'altra, nei primi sei mesi dell'esercizio in corso, avrebbero potuto incidere maggiormente sugli indicatori di bilancio. Il fatto che ciò non sia accaduto dimostra come l'Azienda ha saputo reagire positivamente al cambiamento dello scenario economico locale e generale, e ciò è fonte di cauto e parziale ottimismo sugli anni futuri.

Pertanto l'andamento atteso per il 2020, pur considerando che al momento della stesura del presente bilancio sono ancora molti i punti di incertezza ed aleatorietà legati alla gestione per il triennio, vanno valutati costantemente con grande attenzione.

Sicuramente l'Azienda continuerà a svolgere la funzione di presidio di riferimento per la salute dei cittadini, non limitandosi alla vendita dei farmaci, ma rispondendo alle richieste di informazioni, fornendo consulenze e suggerimenti con la professionalità e la disponibilità che da sempre la contraddistinguono.

DATI CONTABILI

Alla luce delle considerazioni effettuate, per il triennio 2020-2022 si è prudenzialmente previsto un ammontare netto medio annuo dei ricavi delle vendite del settore farmaceutico pari a € 1.442.500. L'impegno del Consiglio di Amministrazione sarà quello di cogliere ogni nuova opportunità sia di prodotti che di servizi tali da garantire equilibrio di bilancio, stabilità dell'Azienda e soprattutto soddisfazione degli utenti.

Il totale dei costi della produzione previsti nel triennio 2020-2022 sono pari a € 1.311.715.

SETTORE SOCIALE

CONTESTO

Già a partire dal 2017 e ancor di più negli ultimi anni l'Azienda si è trovata ad operare nel contesto nuovo dei servizi socio-assistenziali.

La lista dei servizi (riportata precedentemente) è di anno in anno continuamente aumentata ed anche nel corso del 2020 l'Azienda si dovrà occupare della gestione autonoma di due nuovi servizi: il telesoccorso ed il trasporto dei disabili ai servizi diurni.

La dimensione di questo "ramo d'azienda" sfiora ormai i 715.000 €, che rappresentano più del 35% dei costi totali della produzione aziendali.

L'Azienda ha cercato di declinare operativamente quello che era un obiettivo fondamentale di questa amministrazione: ovvero quello di poter erogare una maggior gamma di servizi in ambito sanitario, sociale e socio-assistenziale ai cittadini in modo gratuito o a tariffe contenute, sfruttando le risorse (economiche e non) e le competenze a disposizione dell'Azienda.

DATI CONTABILI

Nell'ambito di tutti i servizi sociali gestiti ed erogati dall'Azienda occorre distinguere, per chiarezza, tra servizi i cui costi sono pressoché totalmente a carico dell'Azienda (al netto di piccoli

e del tutto simbolici contributi richiesti ai cittadini) e servizi che prevedono un rimborso quasi totale da parte del Comune di Sant'Angelo Lodigiano.

Per quanto riguarda i primi si prevede che l'ammontare dei ricavi sarà pari a circa € 14.000 annui per il triennio 2020-2022, mentre per i secondi a circa € 539.300.

Si prevede che il totale dei costi della produzione correlati ai servizi sociali e socio-assistenziali per il triennio avrà un importo pari a € 712.085 all'anno.

INVESTIMENTI

Nel corso del 2018 un soggetto privato aveva dimostrato interesse alla valorizzazione delle 2 unità immobiliari site in P.zza Vittorio Emanuele II n. 25 al piano 1° (a fianco dell'attuale sede aziendale). Il progetto nel corso dell'esercizio ha rivelato però alcune problematiche relative alla sostenibilità finanziaria e di conseguenza ha subito un brusco rallentamento. Il Consiglio di Amministrazione, nella speranza di poter concretizzare questo interesse in un accordo che possa portare finalmente all'utilizzo di tali immobili, ha concesso più tempo a tale soggetto per un approfondimento e per eventualmente valutare altre forme di finanziamento o partnership con altri operatori. Ad oggi si attendono ancora alcune risposte per valutare concretamente la fattibilità o meno del progetto.

Alla luce di questi fatti il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di iscrivere, anche per l'esercizio 2019, i costi relativi agli studi di fattibilità ed alle consulenze tecniche legate alla destinazione dell'immobile per € 5.000; mentre nel biennio 2021-2022 si dovrebbero prevedere i lavori di ristrutturazione e adeguamento per complessivi € 90.000. E' doveroso precisare che tali poste di bilancio sono frutto puramente di stime e potranno subire sostanziali variazioni, anche in base agli accordi commerciali che potranno scaturire con l'operatore economico che ha manifestato interesse all'utilizzo dei due immobili.

Infine si prevede di investire nel biennio 2021-2022 l'importo di euro 5.000 all'anno per la manutenzione ordinaria degli arredi, l'acquisto delle attrezzature ed apparecchiature che dovranno essere sostituite per obsolescenza e l'adeguamento degli impianti informatici e tecnologici.

Azienda Speciale Farmacia Comunale
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Massimiliano Selmi

**AZIENDA SPECIALE
“FARMACIA COMUNALE”
SANT’ANGELO LODIGIANO**

*** * * ***

Bilancio preventivo 2020

Triennale 2020-2022

RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

PREMESSA

Nello schema di bilancio vigente il risultato di gestione viene rilevato in forma scalare evidenziando i vari risultati secondo la loro natura: viene pertanto rilevato il risultato della gestione tipica e caratteristica aziendale e quello della gestione finanziaria.

Il Bilancio triennale di previsione comprende, distinte per esercizio, le previsioni dei componenti positivi e negativi di reddito. Esso si articola su valori stabili rispetto all'esercizio 2020 ed è redatto in relazione al Piano-Programma del triennio 2020-2022.

VALORE DELLA PRODUZIONE

- a) Ricavi per vendite settore farmaceutico – costituisce la voce più importante dei componenti positivi di reddito. In essa confluiscono tutti i conti aperti ai ricavi principali e tipici dell'attività dell'azienda relativi al servizio farmaceutico. La previsione di questa posta ammonta ad € 1.442.500,00 annui per il triennio 2020-2022.
- b) Ricavi per vendite settore servizi sociali e settore socio assistenziale si riferiscono agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe di fornitura riferite ai servizi sociali forniti dall'azienda ai cittadini oltre al rimborso da parte del Comune dei costi sostenuti per erogare i servizi affidati all'Azienda. La previsione è di €. 553.300,00 annui per il triennio 2020-2022.
- c) Altri ricavi e proventi – I ricavi previsti nella voce in esame comprendono introiti diversi relativi alla attività produttiva dell'azienda (affitti, attività promozionale, recupero medicinali scaduti ecc.). La previsione è di € 37.100,00 annui per il triennio 2020-2022.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nei bilanci di settore l'impianto previsionale dei costi dei servizi gestiti registra l'imputazione di quelli comuni proporzionalmente al peso di ciascuno.

A tale proposito, in considerazione della disomogeneità dei settori e dell'oggettiva difficoltà di individuare parametri assoluti, nell'intento di arrivare ad un soddisfacente criterio di ripartizione, si è stabilito di suddividere gli importi relativi alle previsioni dei costi comuni di struttura (Spese per servizi, Spese per il personale e Oneri diversi di gestione) tenendo conto di una percentuale di incidenza del settore sociale pari al 10%. 'Azienda della gestione di una parte dei servizi a domanda individuale e dei servizi sociali del comune, la percentuale di incidenza del settore sociale negli esercizi futuri potrà subire naturalmente delle variazioni.

- a) Costi per materie prime sussidiarie e merci – costituisce la posta più importante dei componenti negativi del reddito d’esercizio.
La voce comprende i costi previsti per tutti gli acquisti di beni destinati alla vendita nonché per gli acquisti di materiali di consumo. La previsione complessiva è € 994.600,00 annui per il triennio 2020-2022.
- b) Costi per servizi – Si rilevano nella voce tutti i costi relativi ai servizi, alle opere e alle forniture necessarie al regolare funzionamento dell’Azienda: lavori di manutenzioni e riparazioni ordinarie, assicurazioni, energia elettrica, acqua, riscaldamento, telefono, postali, prestazioni professionali, servizi di cassa e tesoreria ecc...
La previsione complessiva delle voci analitiche che costituiscono questa classe di costo ammonta a € 751.500,00 annui per il triennio 2020-2022. Gli importi sono comprensivi dei costi per l’acquisto dei servizi relativi alle forniture dei servizi sociali e socio assistenziali per l’ammontare di €. 687.285 annui per il triennio 2020-2022.
- c) Costi per il godimento di beni di terzi – Non sono previsti costi per tale posta del bilancio.
- d) Costi per il personale – La posta comprende: stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto (quote di accantonamento e di erogazione di competenza dell’esercizio), altri costi. La previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 223.000,00 annui per il triennio 2019-2021. Gli importi sono stati determinati tenendo conto del CCNL delle Aziende Speciali Farmacie Comunali. Gli importi sono comprensivi dei costi per il personale sostenuti per la esecuzione dei servizi alla persona stimati nella somma di circa € 22.300,00 annui per il triennio 2020-2022.
- e) Ammortamenti e svalutazioni – La previsione complessiva di questa posta ammonta ad € 18.000,00 annui per il triennio 2020-2022.
I valori delle voci costituiscono gli stanziamenti delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali.
La voce “ammortamento delle immobilizzazioni materiali” è determinata sulla base della durata utile residua del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. La voce include la quota ammortizzabile pari al 3% annuo del valore di acquisto dell’immobile sede dell’attività, la quota ammortizzabile del 15% annuo del valore di acquisto del distributore automatico e dell’investimento che si prevede di effettuare nel triennio 2020-2022 con riferimento al potenziamento delle strutture informatiche della Farmacia per la gestione dei servizi sociali. La voce “svalutazione dei crediti dell’attivo circolante” accoglie, quando rilevati, i crediti inesigibili. Non si è previsto alcun accantonamento per il triennio 2020-2022.
- f) Variazione delle rimanenze delle merci e dei prodotti finiti. Nella struttura del conto economico è riportato il valore della variazione delle scorte presunte a magazzino alla fine dell’esercizio rispetto alle esistenze iniziali. Non sono previste variazioni di rimanenze nel triennio in questione.
- g) Oneri diversi di gestione – Tale voce comprende gli oneri tributari (IMU, TARI, TASI, tassa insegne e licenze ecc.), nonché le spese generali (omaggi, beneficenza, bollati e concessioni governative, Iva indetraibile da pro rata ecc..) e tutti quegli oneri che derivano dall’attività ordinaria dell’impresa. La previsione relativa a ciascun anno ammonta ad €. 25.000,00. Gli importi sono comprensivi dei costi per la esecuzione dei servizi alla persona per l’ammontare di € 2.500,00 per ciascun anno.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

In questo gruppo di voci vengono rilevati tutti i proventi ed i costi da imputare all'esercizio in relazione alla "gestione finanziaria".

La voce non prevede importi rilevanti per il triennio 2020 – 2022.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Vengono rilevate nella voce le imposte sul reddito l'IRES e l'IRAP.

La previsione complessiva di questa posta ammonta ad €. 5.804,00 annui per il triennio 2020-2022.

UTILE DELL'ESERCIZIO

Trattandosi di un bilancio di previsione si è scelto di chiudere gli esercizi del triennio con un utile in media pari ad € 15.000,00 in via cautelativa in quanto riferendosi ad una previsione a medio termine, in un periodo di crisi generalizzata, non è possibile prevedere il ricarico praticabile nel settore farmaceutico legato fortemente alla scontistica ottenuta dalle aziende produttrici ed alle misure applicate a livello regionale relative al SSN oltre alle eventuali campagne promozionali con adozione di sconti mirati per contrastare la contrazione del fatturato generata dalla presenza della quarta Farmacia sita in Via Cortese.

IL DIRETTORE

**AZIENDA SPECIALE
"FARMACIA COMUNALE"
SANT'ANGELO LODIGIANO**

*** * * ***

Bilancio preventivo 2020

Triennio 2020-2022

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2020-2022
(art. 39, I° comma, II° cpv, D.P.R. 902/86)

PROGETTI DI INVESTIMENTO esercizio 2020 esercizio 2021 esercizio 2022

-Consulenze tecniche
per ristrutturazione immobili € 5.000,00

-Adeguamento impianti
informatici e tecnologici € 5.000,00

Totale € 10.000,00

-Opere di ristrutturazione e
Adeguamento immobili € 45.000,00

Totale € 45.000,00

-Opere di ristrutturazione e
Adeguamento immobili € 45.000,00

Totale € 45.000,00

TOTALE INVESTIMENTI € 100.000,00

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO

I saldi iscritti nel patrimonio netto del bilancio alla data del 30/06/2019 che comprendono la destinazione degli utili 2018 risultano essere: Fondo Riserve Tassate € 43.937,32 ed il Fondo Riserve Facoltative Tassate 632.707,36. L'Azienda valuterà se finanziare gli investimenti in questione utilizzando la liquidità presente sul conto corrente bancario oppure se attingere a prestiti/mutui.

TOTALE RISORSE DISPONIBILI AL 30/06/2019 €. 676.644,68

**AZIENDA SPECIALE
"FARMACIA COMUNALE"
SANT'ANGELO LODIGIANO**

*** * * ***

Bilancio preventivo 2020

Triennio 2020-2022

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE ANNO 2020

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE DIPENDENTE
(articolo 40, IV comma, nr. 3 – del D.P.R. 902/86)

Mansioni e qualifiche

N.	1	Direttore d'azienda	livello	Q1
N.	1	Farmacista laureato	livello	1C
N.	1	Farmacista laureato	livello	1
N.	1	Impiegato amministrativo (part-time)	livello	1
N.	1	Addetto alla pulizia (part-time)	livello	5

L'Azienda speciale garantisce ed applica a tutti i lavoratori il CCNL "per i dipendenti da aziende farmaceutiche e speciali", (Filcams-CGIL – FISASCAT-CISL – UILTuCS-UIL) entrato in vigore dal 01/10/2013.

DETTAGLIO DEI COSTI DEL PERSONALE PER L'ANNO 2018

Costo delle retribuzioni dei dipendenti	€	150.000,00	
Premio Produttività	€.	10.000,00	

Costo complessivo delle retribuzioni			€ 160.000,00
Oneri sociali			
INPS - INAIL - INPDAP - ONAOASI	€	52.000,00	

			€ 52.000,00
Accantonamento al Fondo T.F.R.	€	11.000,00	

			€ 11.000,00
			=====
IMPORTO COMPLESSIVO DEL COSTO DEL PERSONALE			€. 223.000,00
			=====

SCHEDA COSTI SOCIALI

Bilancio preventivo anno 2020

Bilancio triennale anni 2020-2021-2022

Attualmente i costi sociali vengono determinati dai servizi di trasporto (totalmente gratuiti per gli utenti), dal servizio pasti a domicilio (gli utenti fruiscono del servizio e la tariffazione imposta prevede sia la forma gratuita che il pagamento di una quota di costo comunque sempre inferiore al puro costo industriale del pasto) ed infine al servizio dei prelievi ematici a domicilio.

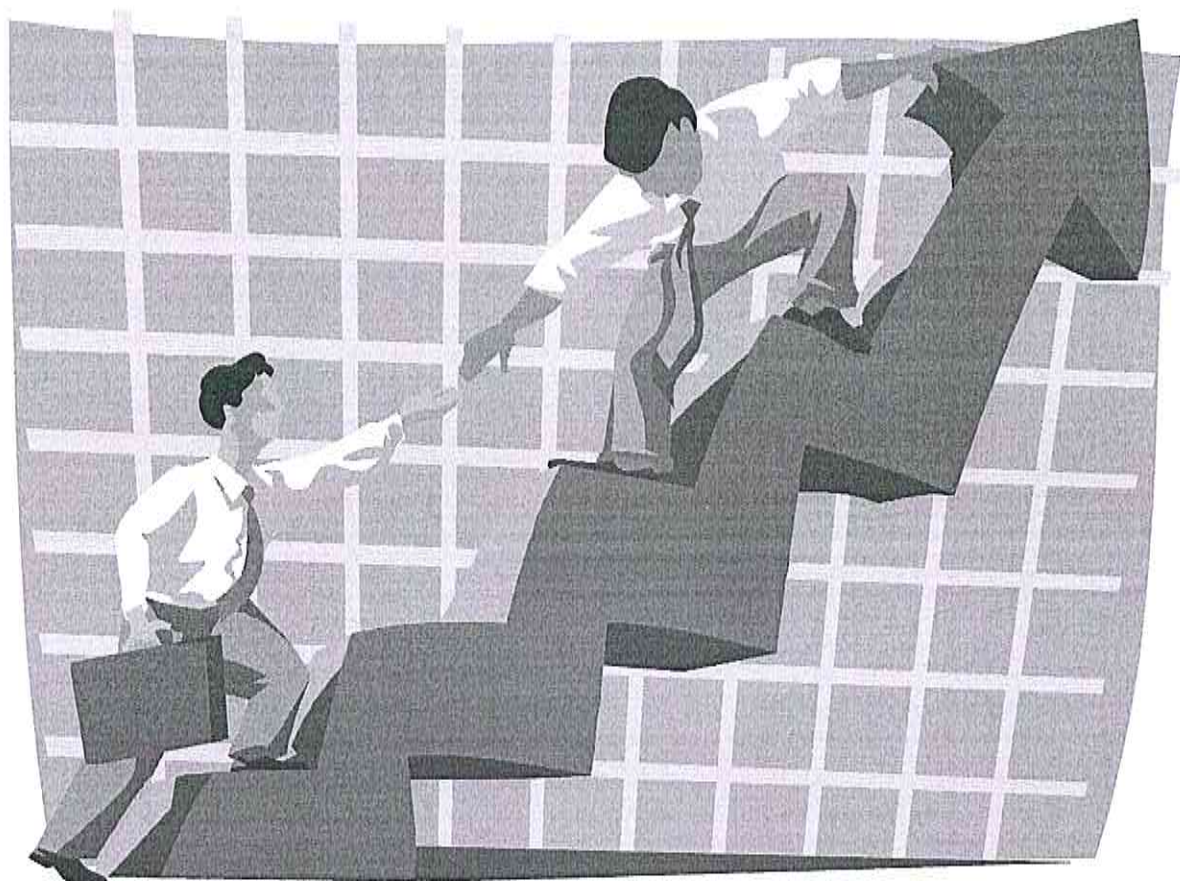
Il Comune dall'anno 2016 ha deciso di non partecipare più alla copertura dei costi sociali, di conseguenza l'Azienda è stata costretta a sostenere totalmente il costo di tali servizi. Finora tale situazione non ha comportato un aggravio di spesa per le famiglie e/o i fruitori dei vari servizi, in quanto l'attuale Consiglio di Amministrazione ha deciso di NON aumentare le tariffe. Si prevede, stanti le attuali condizioni, di confermare tale "politica tariffaria"; anche per il prossimo triennio quindi non verranno messe le "mani nelle tasche dei santangiolini".

La scheda che segue evidenzia, divisi per servizi, i costi sociali preventivati di €. **712.085,00** annui per il triennio 2020-2022.

SCHEDA COSTI SOCIALI

<u>TRASPORTI</u>	2020	2021	2022
anziani al centro diurno; bambini all'ospedale Delmati; disabili alle fermate degli autobus ed agli impianti sportivi; trasporto vs. ospedali, referti ai prelievi ematici a domicilio; alunni alle scuole.			
TOTALE COSTO TRASPORTI	44.550,00	44.550,00	44.550,00
<u>PASTI A DOMICILIO</u>			
TOTALE COSTO PASTI	30.500,00	30.500,00	30.500,00
<u>PRELIEVI EMATICI A DOMICILIO</u>			
TOTALE COSTO PRELIEVI	4.100,00	4.100,00	4.100,00
<u>CORSI ATTIVITA' MOTORIA</u>			
TOTALE COSTO CORSI ATT. MOT.	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<u>CORSI RICREATIVI ESTIVI DIURNI</u>			
TOTALE COSTO CRED	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<u>SERVIZIO PRE / POST SCUOLA</u>			
TOTALE COSTO PRE/POST SCUOLA	27.000,00	27.000,00	27.000,00
<u>SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI</u>			
TOTALE COSTO SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	562.000,00	562.000,00	562.000,00
<u>COSTI IMPUTATI</u>			
10% dei costi servizi, personale e oneri diversi di gestione	31.935,00	31.935,00	31.935,00
TOTALE COSTI SOCIALI	712.085,00	712.085,00	712.085,00

**AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO
Piazza Vittorio Emanuele II ° nr. 25**



**BILANCO ECONOMICO PREVENTIVO
DELL'ESERCIZIO 2020**

Redatto ai sensi dell'articolo 40 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi Vendite e Prestazioni						
Settore Farmacia	1.538.000 €	1.559.703 €	1.531.000 €	1.469.626 €	1.554.000 €	1.442.500 €
Settore Servizi Sociali	12.000 €	15.401 €	16.000 €	15.109 €	15.200 €	14.000 €
Settore Servizi Socio Assistenziali	- €	- €	950.000 €	926.376 €	967.000 €	539.300 €
2) Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3) Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4) Incrementi immobilizz. per lavori Interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5) Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	8.500 €	129.499 €	19.000 €	44.098 €	28.000 €	37.100 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.558.500 €	1.704.603 €	2.516.000 €	2.455.209 €	2.564.200 €	2.032.900 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	1.060.000 €	1.106.915 €	1.056.000 €	981.790 €	1.072.000 €	994.600 €
7) Servizi	121.400 €	138.293 €	1.099.000 €	1.102.691 €	1.140.800 €	751.500 €
8) Godimento beni di terzi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9) Personale	291.000 €	273.381 €	291.000 €	238.959 €	251.500 €	223.000 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	20.200 €	18.228 €	18.000 €	18.854 €	17.800 €	18.000 €
11) Variazione delle rimanenze	- €	61.456 €	- €	5.861 €	- €	- €
12) Accantonamento per rischi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13) Altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	10.500 €	11.073 €	10.000 €	48.662 €	58.000 €	25.000 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.503.100 €	1.486.434 €	2.474.000 €	2.396.817 €	2.540.100 €	2.012.100 €
Differenza fra valore e costi produzione	55.400 €	218.169 €	42.000 €	58.392 €	24.100 €	20.800 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16) Altri proventi finanziari	- €	358 €	- €	629 €	- €	4 €
Totale altri proventi finanziari	- €	358 €	- €	629 €	- €	4 €
17) Interessi ed altri oneri finanziari	7.055 €	4.764 €	- €	171 €	- €	- €
17bis) Utili e perdite su cambi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- 7.055 €	- 4.406 €	- €	458 €	- €	4 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19) Svalutazioni ()	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale delle rettifiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	48.345 €	213.763 €	42.000 €	58.850 €	24.100 €	20.804 €
20) Imposte sul reddito di esercizio						
a) Imposte correnti	15.957 €	67.294 €	15.700 €	19.685 €	6.724 €	5.804 €
b) Imposte anticipate e differite	- €	4.185 €	- €	- €	- €	- €
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	32.388 €	142.284 €	26.300 €	39.165 €	17.376 €	15.000 €

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi Vendite e Prestazioni						
Settore Farmacia	1.538.000 €	1.559.703 €	1.531.000 €	1.469.626 €	1.554.000 €	1.442.500 €
Settore Servizi Sociali	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Settore Servizi Socio Assistenziali	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2) Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3) Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4) Incrementi Immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5) Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	8.500 €	129.499 €	19.000 €	44.098 €	28.000 €	37.100 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.546.500 €	1.689.202 €	1.550.000 €	1.513.724 €	1.582.000 €	1.479.600 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Materie prime, sussidiarie, consumo, merci	1.060.000 €	1.106.915 €	1.056.000 €	981.790 €	1.072.000 €	994.600 €
7) Servizi	53.016 €	64.068 €	56.400 €	75.037 €	71.628 €	64.215 €
8) Godimento beni di terzi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9) Personale	273.540 €	256.979 €	273.540 €	215.064 €	236.410 €	200.700 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	20.200 €	18.228 €	18.000 €	18.854 €	17.800 €	18.000 €
11) Variazione delle rimanenze	- €	61.456 €	- €	5.861 €	- €	- €
12) Accantonamento per rischi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13) Altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	9.870 €	10.409 €	9.400 €	43.796 €	54.520 €	22.500 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.416.626 €	1.395.143 €	1.413.340 €	1.340.402 €	1.452.358 €	1.300.015 €
Differenza fra valore e costi produzione	129.874 €	294.059 €	136.660 €	173.322 €	129.642 €	179.585 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi di partecipazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16) Altri proventi finanziari	- €	358 €	- €	629 €	- €	4 €
Totale altri proventi finanziari	- €	358 €	- €	629 €	- €	4 €
17) Interessi ed altri oneri finanziari	7.055 €	4.764 €	- €	171 €	- €	- €
17bis) Utili e perdite su cambi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- 7.055 €	- 4.406 €	- €	458 €	- €	4 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19) Svalutazioni ()	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale delle rettifiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	122.819 €	289.653 €	136.660 €	173.780 €	129.642 €	179.589 €
20) Imposte sul reddito di esercizio						
a) Imposte correnti	36.735 €	88.467 €	42.110 €	51.750 €	36.170 €	50.105 €
b) Imposte anticipate e differite		4.185 €	- €			
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	86.084 €	197.001 €	94.550 €	122.030 €	93.472 €	129.484 €

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi Vendite e Prestazioni						
Settore Farmacia	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Settore Servizi Sociali	12.000 €	15.401 €	16.000 €	15.109 €	15.200 €	14.000 €
Settore Servizi Socio Assistenziali	- €	- €	950.000 €	926.376 €	967.000 €	539.300 €
2) Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3) Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5) Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	12.000 €	15.401 €	966.000 €	941.485 €	982.200 €	553.300 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7) Servizi	68.384 €	74.225 €	1.042.600 €	1.027.654 €	1.069.172 €	687.285 €
8) Godimento beni di terzi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9) Personale	17.460 €	16.402 €	17.460 €	23.896 €	15.090 €	22.300 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11) Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12) Accantonamento per rischi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13) Altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	630 €	664 €	600 €	4.866 €	3.480 €	2.500 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	86.474 €	91.291 €	1.060.660 €	1.056.416 €	1.087.742 €	712.085 €
Differenza fra valore e costi produzione	- 74.474 €	- 75.890 €	- 94.660 €	- 114.931 €	- 105.542 €	- 158.785 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16) Altri proventi finanziari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale altri proventi finanziari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17bis) Utili e perdite su cambi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19) Svalutazioni ()	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Totale delle rettifiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 74.474 €	- 75.890 €	- 94.660 €	- 114.931 €	- 105.542 €	- 158.785 €
20) Imposte sul reddito di esercizio						
a) Imposte correnti	- 20.778 €	- 21.173 €	- 26.410 €	- 32.066 €	- 29.446 €	- 44.301 €
b) Imposte anticipate e differite	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 53.696 €	- 54.717 €	- 68.250 €	- 82.865 €	- 76.096 €	- 114.484 €

AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE

**SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
PIAZZA VITTORIO EMANUELE II°, 25**



Conto economico triennale: - aggregato
- settore farmaceutico
- settore sociale

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2020 / 2022

redatto ai sensi dell'articolo 39 del D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni			
Settore Farmacia	1.442.500 €	1.442.500 €	1.442.500 €
Settore Servizi Sociali	14.000 €	14.000 €	14.000 €
Settore Servizi Socio Assistenziali	539.300 €	539.300 €	539.300 €
2) Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €
3) Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €
4) Incrementi immobilizz. per lavori Interni	- €	- €	- €
5) Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	37.100 €	37.100 €	37.100 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.032.900 €	2.032.900 €	2.032.900 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	994.600 €	994.600 €	994.600 €
7) Servizi	751.500 €	751.500 €	751.500 €
8) Godimento beni di terzi	- €	- €	- €
9) Personale	223.000 €	223.000 €	223.000 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.000 €	18.000 €	18.000 €
11) Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €
12) Accantonamento per rischi	- €	- €	- €
13) Altri accantonamenti	- €	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	25.000 €	25.000 €	25.000 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.012.100 €	2.012.100 €	2.012.100 €
Differenza fra valore e costi produzione	20.800 €	20.800 €	20.800 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €
16) Altri proventi finanziari	4 €	4 €	4 €
Totale altri proventi finanziari	4 €	4 €	4 €
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- €	- €	- €
17bis) Utili e perdite su cambi			
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	4 €	4 €	4 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni	- €	- €	- €
19) Svalutazioni ()	- €	- €	- €
Totale delle rettifiche	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	20.804 €	20.804 €	20.804 €
20) Imposte sul reddito di esercizio			
a) Imposte correnti	5.804 €	5.804 €	5.804 €
b) Imposte anticipate e differite			
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	15.000 €	15.000 €	15.000 €

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni			
Settore Farmacia	1.442.500 €	1.442.500 €	1.442.500 €
Settore Servizi Sociali	- €	- €	- €
Settore Servizi Socio Assistenziali	- €	- €	- €
2) Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €
3) Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €
4) Incrementi immobilizz. per lavori Interni	- €	- €	- €
5) Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	37.100 €	37.100 €	37.100 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.479.600 €	1.479.600 €	1.479.600 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materie prime , sussidiarie, consumo,merci	994.600 €	994.600 €	994.600 €
7) Servizi	64.215 €	64.215 €	64.215 €
8) Godimento beni di terzi	- €	- €	- €
9) Personale	200.700 €	200.700 €	200.700 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.000 €	18.000 €	18.000 €
11) Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €
12) Accantonamento per rischi	- €	- €	- €
13) Altri accantonamenti	- €	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	22.500 €	22.500 €	22.500 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.300.015 €	1.300.015 €	1.300.015 €
Differenza fra valore e costi produzione	179.585 €	179.585 €	179.585 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi d partecipazioni	- €	- €	- €
16) Altri proventi finanziari	4 €	4 €	4 €
Totale altri proventi finanziari	4 €	4 €	4 €
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- €	- €	- €
17bis) Utili e perdite su cambi			
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	4 €	4 €	4 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni	- €	- €	- €
19) Svalutazioni ()	- €	- €	- €
Totale delle rettifiche	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	179.589 €	179.589 €	179.589 €
20) Imposte sul reddito di esercizio			
a) Imposte correnti	50.105 €	50.105 €	50.105 €
b) Imposte anticipate e differite			
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	129.484 €	129.484 €	129.484 €

CONTO ECONOMICO

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi Vendite e Prestazioni			
Settore Farmacia	- €	- €	- €
Settore Servizi Sociali	14.000 €	14.000 €	14.000 €
Settore Servizi Socio Assistenziali	539.300 €	539.300 €	539.300 €
2) Variazioni rim. prodotti in corso	- €	- €	- €
3) Variazioni lavori in corso	- €	- €	- €
4) Incrementi Immobilizz. per lavori interni	- €	- €	- €
5) Altri ricavi e proventi (attività ordinaria)	- €	- €	- €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	553.300 €	553.300 €	553.300 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materie prime, sussidiarie, consumo, merci	- €	- €	- €
7) Servizi	687.285 €	687.285 €	687.285 €
8) Godimento beni di terzi	- €	- €	- €
9) Personale	22.300 €	22.300 €	22.300 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	- €	- €	- €
11) Variazione delle rimanenze	- €	- €	- €
12) Accantonamento per rischi	- €	- €	- €
13) Altri accantonamenti	- €	- €	- €
14) Oneri diversi di gestione	2.500 €	2.500 €	2.500 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	712.085 €	712.085 €	712.085 €
Differenza fra valore e costi produzione	- 158.785 €	- 158.785 €	- 158.785 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi di partecipazioni	- €	- €	- €
16) Altri proventi finanziari	- €	- €	- €
Totale altri proventi finanziari	- €	- €	- €
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- €	- €	- €
17bis) Utili e perdite su cambi			
Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	- €	- €	- €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18) Rivalutazioni	- €	- €	- €
19) Svalutazioni ()	- €	- €	- €
Totale delle rettifiche	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 158.785 €	- 158.785 €	- 158.785 €
20) Imposte sul reddito di esercizio			
a) Imposte correnti	44.301 €	44.301 €	44.301 €
b) Imposte anticipate e differite			
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 114.484 €	- 114.484 €	- 114.484 €

**AZIENDA SPECIALE
FARMACIA COMUNALE
SANT'ANGELO LODIGIANO (LO)
Piazza Vittorio Emanuele II, nr. 25**

RIASSUNTO DEI DATI DEL CONTO ECONOMICO al 30/06/2019

Ditta 835	AZ. SPECIALE FARMACIA COMUNALE PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 26866 SANT'ANGELO LODIGIANO	LO	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	477310 - FARMACIE 11669330158 11669330158	
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 30/06/2019			DAL	AL 30/06/2019	Pagina 1
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
06/05/005	FABBRIC STRUM NON AMM.LI (TERREN	109.738,00	07/05/006	F.DO AMM.TO FABBRIC STRUM NON AM	1.646,07
06/05/010	FABBRICATI CIVILI	155.736,73	07/05/015	F.DO AMM.TO FABBRIC STRUMENTALI	144.854,16
06/05/015	FABBRICATI STRUMENTALI	438.952,00	07/05/020	F/AMM COSTRUZIONI LEGGERE	1.170,00
06/05/020	COSTRUZIONI LEGGERE	1.170,00	07/05/***	F/AMM FABBRICATI	147.670,23
06/05/***	TERRENI E FABBRICATI	705.596,73	07/10/005	F/AMM IMPIANTI GENERICI	4.880,00
06/10/005	IMPIANTI GENERICI	4.880,00	07/10/***	F/AMM IMPIANTI E MACCHINARIO	4.880,00
06/10/***	IMPIANTI E MACCHINARIO	4.880,00	07/15/010	F.DO AMM.TO ATTREZZ VARIA E MINU	27.524,64
06/15/010	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	38.702,42	07/15/***	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	27.524,64
06/15/***	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	38.702,42	07/20/005	F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	61.813,09
06/20/005	MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	62.800,53	07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	31.628,13
06/20/010	MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	32.879,33	07/20/***	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	93.441,22
06/20/***	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BENI)	95.679,86	07/30/045	F.DO AMM.TO REGISTRATORE DI CASS	640,95
06/30/045	REGISTRATORE DI CASSA	1.281,90	07/30/100	F/AMM. ALTRI BENI MATERIALI	4.004,93
06/30/100	ALTRI BENI MATERIALI	3.876,74	07/30/***	F/AMM. ALTRI BENI	4.645,88
06/30/***	ALTRI BENI	5.158,64	07/30/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI	278.161,97
06/30/***	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	850.017,65			
09/10/030	DEPOSITI CAUZIONALI IN DENARO EN	498,74	16/10/010	F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	3.140,04
09/10/***	CREDITI IMMOBILIZZATI	498,74	16/10/***	F.DI RISCHI SU CREDITI V. CLIENT	3.140,04
09/30/***	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	498,74	16/30/***	F.DI RISCHI SU CREDITI V. CLIENT	3.140,04
11/20/010	MERCI DESTINATE ALLA RIVENDITA	192.772,91	28/05/010	FONDO DI DOTAZIONE	300.000,00
11/20/***	PRODOTTI FINITI E MERCI	192.772,91	28/05/***	CAPITALE	300.000,00
11/30/***	RIMANENZE	192.772,91	28/20/005	RISERVA LEGALE TASSATA	43.937,32
14/00000	CREDITI V/CLIENTI	10.835,58	28/20/***	RISERVA LEGALE	43.937,32
15/05/045	FATTURE DA EMETTERE	88.265,87	28/35/091	ALTRE RISERVE DI UTILI	632.707,36
15/05/***	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	88.265,87	28/35/***	ALTRE RISERVE	632.707,36
15/30/***	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	88.265,87	28/30/***	PATRIMONIO NETTO	976.644,68
18/20/035	CREDITO IRES ART 2 D.L. 201/2011	1.896,51	30/15/190	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	16.855,19
18/20/040	ERARIO C/IRAP	7.294,00	30/15/***	ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.855,19
18/20/055	CREDITO FISCALE D.L. 66/2014	236,21	30/30/***	FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.855,19
18/20/065	ERARIO IVA DA COMPENSARE ENTRO 1	709,00	31/05/005	DEBITI P/T.F.R.	59.527,32
18/20/080	ERARIO C/ IRES	33.475,00	31/05/***	TFR LAVORO SUBORDINATO	59.527,32
18/20/***	CREDITI TRIBUTARI	43.610,72	31/30/***	TFR LAVORO SUBORDINATO	59.527,32
18/25/020	INAIL C/ACCONTI	801,24	38/05/005	CLIENTI C/ANTICIPI	431,20
18/25/***	CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	801,24	38/05/030	ACCONTI DA SSN	27.145,77
18/40/025	CAPARRE A FORNITORI	475,00	38/05/***	ACCONTI	27.576,97
18/40/***	CREDITI V/FORNITORI	475,00	38/30/***	ACCONTI	27.576,97
18/45/030	CREDITI V/SSN	57.007,69	40/00000	DEBITI V/FORNITORI	253.675,18
18/45/040	CREDITI DIVERSI PER INDENNIZZI	98.016,54	41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	39.137,00
18/45/090	CREDITI V/ALTRI SOGGETTI	57,50	41/05/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	39.137,00
18/45/***	CREDITI VARI	155.081,73	41/30/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	39.137,00
18/30/***	ALTRI CREDITI	199.968,69			
24/05/001	BCC LAUDENSE LODI SOC COOP C/C	487.963,81	48/05/010	DEBITO PER IRES	13.356,00
24/05/003	BCC LAUDENSE LODI SOC COOP CPP	500,30	48/05/015	DEBITO V/ERARIO PER IMPOSTE SOST	103,47
24/05/***	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	488.464,11	48/05/040	ERARIO C/IVA	16.608,18
24/15/005	CASSA FARMACIA	7.703,76	48/05/055	IVA C/VENDITE IN SOSPENSIONE	5.256,52
24/15/010	CASSA ECONOMALE	125,66	48/05/080	ERARIO C/RITENUTE IRPEF DIPENDEN	3.441,23
24/15/501	CASSA DISTRIBUTORE	360,00	48/05/085	ERARIO C/RITENUTE IRPEF REDDITI	310,00
24/15/502	CASSA POS	1.175,77	48/05/100	DEBITO PER IRAP	2.022,00
24/15/***	DENARO E VALORI IN CASSA	9.365,19	48/05/105	RITENUTE PER ADDIZIONALI REGIONA	108,51
24/30/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	497.829,30	48/05/110	RITENUTE PER ADDIZIONALI COMUNAL	32,71
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	32.899,96	48/05/***	DEBITI TRIBUTARI	41.238,62
26/10/***	RISCONTI ATTIVI	32.899,96	48/30/***	DEBITI TRIBUTARI	41.238,62
26/30/***	RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.899,96	50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	3.738,00
40/00000	DEBITI V/FORNITORI	2.340,76	50/05/040	DEBITI VERSO FONDO EST	50,00
			50/05/045	DEBITI VERSO O.N.A.O.A.S.I.	140,98
			50/05/090	DEBITI V/INPDAP	3.514,10
			50/05/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	7.443,08
			50/30/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	7.443,08
			52/05/005	DEPOSITI CAUZIONALI VARI ENTRO 1	2.304,00

Ditta 835	AZ. SPECIALE FARMACIA COMUNALE PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 26866 SANT'ANGELO LODIGIANO	LO	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	477310 - FARMACIE 11669330158 11669330158	
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 30/06/2019			DAL	AL 30/06/2019	
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
			52/05/502	T.F.R. A FONDI PREVIDENZIALI	843,37
			52/05/510	DEBITI PER MENSILITA' DIFF.DIPEN	30.480,34
			52/05/****	ALTRI DEBITI	33.627,71
			52/**/****	ALTRI DEBITI	33.627,71
			54/05/005	RATEI PASSIVI	1.264,44
			54/05/****	RATEI PASSIVI	1.264,44
			54/10/005	RISCONTI PASSIVI	100.463,28
			54/10/****	RISCONTI PASSIVI	100.463,28
			54/**/****	RATEI E RISCONTI PASSIVI	101.727,72
***	TOTALE ATTIVITA'	1.875.429,46	***	TOTALE PASSIVITA'	1.838.755,48
****	TOTALE A PAREGGIO	1.875.429,46	****	UTILE DI ESERCIZIO	36.673,98
*****			*****	TOTALE A PAREGGIO	1.875.429,46

Ditta 835	AZ. SPECIALE FARMACIA COMUNALE PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 26886 SANT'ANGELO LODIGIANO	LO	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	477310 - FARMACIE 11669330158 11669330158	
SITUAZIONE ECONOMICA AL 30/06/2019			DAL AL 30/06/2019		
COSTI, SPESE E PERDITE			RICAVI E PROFITTI		
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
66/15/040	MATERIALE DI CONSUMO	108,81	58/05/005	RICAVI VENDITE CON FATTURA	6.302,58
66/15/***	SEMILAVORATI E COMPONENTI	108,81	58/05/010	RICAVI VENDITE DETTAGLIO	392.729,89
66/20/005	MATERIALE DI CANCELLERIA	955,73	58/05/015	RICAVI VENDITE DETTAGLIO SSN	380.743,16
66/20/***	MATERIE DI CONSUMO	955,73	58/05/100	RICAVI VENDITE SSN CON FATTURA	30.000,27
66/25/005	MERCI	488.189,14	58/05/105	RICAVI SERVIZI SSN CON FATTURA	182,50
66/25/015	MERCI C/ACQUISTI - LIBRI E GIOR.	95,19	58/05/***	RICAVI DELLE VENDITE	789.958,40
66/25/***	MERCI	488.284,33	58/10/005	RICAVI GESTIONE PASTI	1.554,09
66/30/010	IMBALLAGGI C/ACQUISTI	387,00	58/10/015	RICAVI CORSI ATTIVITA' MOTORIA	2.730,26
66/30/***	ALTRI ACQUISTI	387,00	58/10/020	RICAVI SERVIZIO PRESCUOLA	803,25
66/**/***	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	489.735,87	58/10/515	RICAVI SERVIZIO ASS. ANZIANI IN	11.284,77
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA USO INDUSTRIAL	1.589,35	58/10/516	RICAVI QUOTA INS. C.C.D. - C.S.E	89.064,16
68/05/040	SPESE DI RISCALDAMENTO	1.841,24	58/10/517	RICAVI ASSISTENZA EDUCATIVA SCOL	137.621,46
68/05/045	ACQUA E GAS	164,64	58/10/538	RICAVI ATTIVITA' PROMOZIONALE	9.100,00
68/05/052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	3.153,00	58/10/***	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	252.157,99
68/05/055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.667,70	58/**/***	RICAVI	1.042.116,39
68/05/125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	2.983,48	64/05/005	FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	3.534,66
68/05/184	COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	2.267,50	64/05/050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI	3.199,98
68/05/230	RIMB.IND.CHILOM.ATTIN.ATT.CO.CO.	120,56	64/05/115	SOPRAVVIVENENZE ORDINARIE ATTIVE	2.446,71
68/05/310	SPESE LEGALI	3.588,00	64/05/390	RIMBORSO MEDICINALI SCADUTI	60,48
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	951,63	64/05/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.241,83
68/05/330	SPESE POSTALI	74,50	64/**/***	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.241,83
68/05/345	PASTI E SOGGIORNI	55,76	66/25/040	PREMI SU ACQUISTI DI MERCI	208,00
68/05/360	COMPENSI PROFESSIONISTI	2.124,24	66/25/***	MERCI	208,00
68/05/365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	112,50	66/**/***	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	208,00
68/05/370	ONERI BANCARI	989,80	80/25/010	MERCI C/RIM. FINALI	192.772,91
68/05/385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	2.135,00	80/25/***	VARIAZ.RIMANENZE DI MERCI	192.772,91
68/05/386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	6.240,00	80/**/***	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	192.772,91
68/05/490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	2.579,34	87/20/035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	2,96
68/05/503	SERVIZIO PASTI ANZIANI	15.239,58	87/20/***	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	2,96
68/05/504	SERVIZIO VIAGGIO E TRASPORTI	5.869,00	87/**/***	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2,96
68/05/505	SERVIZIO TRASPORTI ANZIANI	2.220,00			
68/05/506	SERVIZIO PRELIEVI EMATICI	2.067,00			
68/05/507	SERVIZIO CORSI ATTIVITA' MOTORIA	2.040,00			
68/05/508	SERVIZIO PRE-POST SCUOLA	14.936,23			
68/05/518	SERVIZIO ASSISTENZA ANZIANI IN A	10.748,86			
68/05/520	QUOTA INSERIMENTO C.D.D. - C.S.E	88.488,45			
68/05/521	ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA	132.970,24			
68/05/522	PSICOLOGO AZIENDALE COORDINATORE	8.886,78			
68/05/539	COMPENSI PROFESSIONISTI	2.208,96			
68/05/540	CONSULENZE TECNICHE	832,00			
68/05/***	COSTI PER SERVIZI	319.145,34			
68/**/***	COSTI PER SERVIZI	319.145,34			
72/05/010	SALARI E STIPENDI	74.871,62			
72/05/***	SALARI E STIPENDI	74.871,62			
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	12.323,40			
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	800,00			
72/15/090	ALTRI ONERI SOCIALI	11.382,12			
72/15/***	ONERI SOCIALI	24.505,52			
72/20/005	TFR	5.486,88			
72/20/***	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.486,88			
72/**/***	COSTI PER IL PERSONALE	104.864,02			
75/05/015	AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	6.584,28			
75/05/***	AMM.TO FABBRICATI	6.584,28			
75/15/010	AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	1.551,05			
75/15/***	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	1.551,05			
75/20/005	AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	92,57			
75/20/010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	280,80			
75/20/***	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	373,37			
75/30/100	AMM.TO ORD. ALTRI BENI	128,19			
75/30/***	AMM.TO ALTRI BENI	128,19			
75/**/***	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	8.636,89			
80/25/005	MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	213.404,99			
80/25/***	VARIAZ.RIMANENZE DI MERCI	213.404,99			

Ditta 835	AZ. SPECIALE FARMACIA COMUNALE PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 26866 SANT'ANGELO LODIGIANO	LO	Codice attività Codice fiscale Partita IVA	477310 - FARMACIE 11669330158 11669330158	
SITUAZIONE ECONOMICA		AL 30/06/2019	DAL	AL 30/06/2019	
COSTI, SPESE E PERDITE			RICAVI E PROFITTI		
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
80/**/***	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	213.404,99			
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	34,00			
84/05/011	IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	2.575,00			
84/05/013	TASI	193,00			
84/05/015	IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	10.029,78			
84/05/035	IVA SU CESSIONI GRATUITE/OMAGGI	643,94			
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	509,00			
84/05/070	DIRITTI CAMERALI	126,00			
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	196,60			
84/05/502	TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	154,94			
84/05/**/	IMPOSTE E TASSE	14.462,26			
84/10/035	MULTE E AMMENDE INEDUCIBILI	523,05			
84/10/055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI	692,74			
84/10/065	OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	348,50			
84/10/094	EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	1.750,00			
84/10/190	ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	152,50			
84/10/501	QUOTA ASSOCIATIVA	1.041,50			
84/10/504	TRATTENUTA TASSA REGIONALE SSN L	24.516,58			
84/10/505	TRATTENUTA CONTRIBUTI SINDACALI	3.854,99			
84/10/506	TRATTENUTA SCONTO D.L. 78/2010	9.159,38			
84/10/**/	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.039,24			
84/**/****	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	56.501,50			
88/20/046	INTERESSI PASSIVI INEDUCIBILI	1,50			
88/20/**/	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	1,50			
88/**/****	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	1,50			
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	2.022,00			
96/05/015	IRES DELL'ESERCIZIO	13.356,00			
96/05/**/	IMPOSTE CORRENTI	15.378,00			
96/**/****	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	15.378,00			
***	TOTALE COSTI	1.207.668,11	***	TOTALE RICAVI	1.244.342,09
****	UTILE DI ESERCIZIO	36.673,98	****	TOTALE A PAREGGIO	1.244.342,09
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.244.342,09	*****		

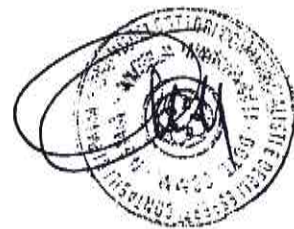
ANGELA MARTINOTTI

DOTTORE COMMERCIALISTA E REVISORE CONTABILE

*Azienda Speciale
Farmacia Comunale
Sant'Angelo Lodigiano*

PARERE IN ORDINE A:

- BILANCIO DI PREVISIONE 2020
- BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2020/2022
- PIANO PROGRAMMA 2020/2022



REVISORE UNICO

Dott. Angela Martinotti

**Il Revisore dei Conti dell'Azienda Speciale
"Farmacia Comunale di Sant'Angelo Lodigiano".**

Visto il D.lgs. n. 267/2000, ove stabilisce in particolare che i Revisori dei conti debbono esprimere parere sulla proposta di bilancio di previsione e sui documenti allegati;

Visto il documento approvato comprendente:

- Piano programma 2020-2022
- Bilancio di Previsione 2020
- Bilancio di Previsione Triennale 2020-2022

Osservato che:

- Il CDA con deliberazione del 15 ottobre 2019 ha provveduto all'approvazione dei documenti citati;
- Che si possa procedere all'espressione del parere dell'Organo di Revisione;

Visti in particolare i raffronti delle previsioni di entrata e di spesa afferenti l'esercizio economico 2020 con le previsioni del trend storico degli esercizi precedenti;

Considerato che vi sono le previsioni per le diverse gestioni (farmacia e servizi sociali delegati dal Comune);

ESPONE

Le seguenti considerazioni generali in merito ai contenuti del Bilancio di Previsione 2020 e dei documenti che lo compongono.

Le previsioni di Bilancio contenute nel documento sottoposto, esplicitano i criteri posti a base delle quantificazioni dei ricavi e dei costi ed il trend storico di confronto ne dà dimostrazione circa la richiesta congruità, coerenza ed attendibilità quanto alle diverse gestioni;

Le voci di ricavi e spesa ed il loro andamento trovano spiegazione nella relazione.

Atteso che sono previsti valori di introiti e costi relativi ai servizi sociali e socio assistenziali delegati dal Comune non totalmente rimborsati, e stante la riduzione dei margini di ricarico del settore farmaci con contrazione del risultato d'esercizio, si ritiene necessario un monitoraggio costante dell'andamento di tali poste in corso di anno.



In conclusione il revisore dell'Ente,

ESPRIME

parere favorevole in merito al documento comprendente:

- Piano programma 2020-2022
- Bilancio di Previsione 2020
- Bilancio di Previsione Triennale 2020-2022

S. Angelo Lodigiano, il 18 ottobre 2019

IL REVISORE UNICO

Dott. Martinotti Angela
