

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	980.000,00	999.000,00	1.020.000,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	676.000,00	689.000,00	703.000,00
3- Ricavi vendita Comune	-	-	-
4- Ricavi vendita diversi	13.500,00	14.100,00	14.900,00
5- Ricavi prestazioni servizi	4.000,00	4.100,00	4.200,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	35.000,00	35.100,00	35.200,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<i>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</i>	<i>1.708.500,00</i>	<i>1.741.300,00</i>	<i>1.777.300,00</i>
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI			
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.			
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	4.500,00	4.600,00	4.800,00
2- proventi diversi	1.000,00	1.050,00	1.100,00
3- fitti attivi	720,00	720,00	720,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino		-	
5- premi su acquisti	1.000,00	1.100,00	1.200,00
6- merce in sconto su acquisti	-		-
7- sopravvenienze attive	-		
8- contributo bonus investimenti	41,00	41,00	41,00
9- contributo fondo perduto perequativo		-	
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<i>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</i>	<i>7.261,00</i>	<i>7.511,00</i>	<i>7.861,00</i>
TOTALE A	1.715.761,00	1.748.811,00	1.785.161,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
	1.135.000,00	1.158.000,00	1.180.000,00
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	2.000,00	2.100,00	2.200,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	4.500,00	4.550,00	4.600,00
- consulenza fiscale e legale	6.000,00	6.050,00	6.100,00
- spese tenuta pos	600,00	600,00	600,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	100,00	100,00	100,00
- telefoniche	2.650,00	2.700,00	2.750,00
- spese condominiali	6.000,00	6.050,00	6.100,00
- spese riscaldamento	2.150,00	2.200,00	2.250,00
- assicurazioni	8.500,00	8.550,00	8.600,00
- acqua	200,00	210,00	220,00
- energia elettrica	10.800,00	10.900,00	11.000,00
- spese pubblicità	2.500,00	2.550,00	2.600,00
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- buoni pasto	9.000,00	9.000,00	9.000,00
- redazione inventario	2.500,00		2.500,00
- assistenza software	6.000,00	6.050,00	6.100,00
- spese ritiro farmaci scaduti e pericolosi	-		
- spese trasferte	150,00	150,00	150,00
- spese trasporto	100,00	100,00	100,00
- commissioni bonifici	300,00	350,00	370,00
- commissioni carte credito	4.600,00	4.650,00	4.700,00
- contr. Inps CDA	210,00	210,00	210,00
- canoni noleggio impianto telefonico	550,00	550,00	550,00
- indennità consiglio amm.	1.000,00	1.100,00	1.200,00
- indennità revisore unico	2.800,00	2.800,00	2.800,00
- indennità commissione d'esame			
- collaborazione professionale occasionale	16.000,00	16.000,00	16.000,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione			1.500,00
- spese bancarie tenuta conto e titoli	700,00	710,00	720,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	105.110,00	103.330,00	108.020,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
<i>TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)</i>			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	206.374,00	208.000,00	210.000,00
b) ONERI SOCIALI	67.920,00	69.000,00	70.000,00
c) T.F.R.	19.000,00	19.500,00	20.000,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)</i>	<i>294.294,00</i>	<i>297.500,00</i>	<i>301.000,00</i>
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali			
4- amm.to software	600,00	600,00	600,00
<i>TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)</i>	<i>600,00</i>	<i>600,00</i>	<i>600,00</i>
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,00	2.334,00
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.450,00	4.450,00
2- amm.to mobili e attrezzi	1.548,00	1.165,00	1.165,00
3- amm.to macchine ufficio	1.380,00	1.305,00	889,00
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme			-
7- amm.to impianti e macchinari	320,00	281,00	47,00
<i>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</i>	<i>10.033,00</i>	<i>9.535,00</i>	<i>8.885,00</i>
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE		-	
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	210,20
- tassa rifiuti solidi	4.000,00	4.050,00	4.100,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	300,00		300,00
- quote associative	3.500,00	3.550,00	3.550,00
- cancelleria	3.500,00	3.510,00	3.550,00
- valori bollati	150,00	150,00	150,00
- spese diverse	2.600,00	2.620,00	2.650,00
- riviste informazione sanitaria	500,00	550,00	600,00
- diritto camerale	220,00	220,00	220,00
- spese e tasse CCIAA	150,00	160,00	170,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00
- spese assistenza siss	200,00	200,00	200,00
- spese tenuta sito	48,00	48,90	48,90
- spese aggiornamento DVR	2.000,00		2.000,00
- sanzioni amministrative			
- sopravvenienze e insussistenze passive			
<i>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</i>	<i>21.296,00</i>	<i>19.187,10</i>	<i>21.667,10</i>
TOTALE B	1.569.333,00	1.591.252,10	1.623.372,10
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
	146.428,00	157.558,90	161.788,90
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E DI QUELLI RELATIVI A CONTROLLANTI E A IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/ IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI PUBBLICI, ALTRE			
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL, CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
- interessi attivi CCD	500,00	550,00	600,00
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	5,00	5,00	6,00
<i>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</i>	<i>505,00</i>	<i>555,00</i>	<i>606,00</i>
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo			
- spese gestione titoli			
- oneri d'imposta mutuo			
- oneri bancari			
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
<i>TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	505,00	555,00	606,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	146.933,00	158.113,90	162.394,90
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	35.264,00	37.815,00	38.971,00
- IRAP	5.730,00	6.129,00	6.316,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	105.939,00	114.169,90	117.107,90

Approvato con delibera n. 26 del 11/10/2024