

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2027-2028

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	965,000.00	985,000.00	1,003,000.00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	712,000.00	727,000.00	740,000.00
3- Ricavi vendita Comune	-	-	-
4- Ricavi vendita diversi	8,760.00	9,500.00	10,500.00
5- Ricavi prestazioni servizi	5,400.00	5,600.00	5,700.00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	31,800.00	32,500.00	34,000.00
7- Ricavi microanalisi e telemedicina	4,600.00	6,000.00	7,000.00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<i>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</i>	<i>1,727,560.00</i>	<i>1,765,600.00</i>	<i>1,800,200.00</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	4,000.00	4,500.00	5,000.00
2- proventi diversi	500.00	600.00	700.00
3- fitti attivi	720.00	720.00	720.00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	1,500.00	2,000.00	2,500.00
6- merce in sconto su acquisti	-		
7- sopravvenienze attive	-		
8- contributo bonus investimenti			
9- ricavi per omaggi		-	
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<i>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</i>	<i>6,720.00</i>	<i>7,820.00</i>	<i>8,920.00</i>
TOTALE A	1,734,280.00	1,773,420.00	1,809,120.00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2027-2028

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			
DI MERCI	1,146,000.00	1,168,000.00	1,195,000.00
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1,000.00	1,500.00	2,000.00
- acquisto materiali microanalisi e telemedicina	150.00	200.00	800.00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni. Assistenza e riparazioni	3,900.00	4,100.00	4,300.00
- consulenza fiscale e legale	6,500.00	6,500.00	6,500.00
- spese tenuta pos	650.00	750.00	850.00
- pulizia locali	7,200.00	7,200.00	7,200.00
- postali	100.00	150.00	200.00
- telefoniche	2,550.00	2,650.00	2,750.00
- spese condominiali	6,000.00	6,200.00	6,500.00
- spese riscaldamento	2,500.00	2,600.00	2,700.00
- assicurazioni	8,500.00	8,550.00	8,600.00
- acqua	180.00	200.00	230.00
- energia elettrica	10,500.00	10,600.00	10,700.00
- spese pubblicità	2,500.00	2,550.00	2,600.00
- spese informazione-educazione sanitaria	12,000.00	12,000.00	12,000.00
- redazione inventario	2,500.00		2,500.00
- assistenza software	6,200.00	6,300.00	6,400.00
- spese ritiro farmaci scaduti e pericolosi	650.00	700.00	750.00
- buoni shopping edenred	5,760.00	5,760.00	5,760.00
- spese trasferte	150.00	180.00	200.00
- spese trasporto	100.00	100.00	100.00
- commissioni bonifici	300.00	320.00	350.00
- commissioni carte credito	3,500.00	3,600.00	3,700.00
- commissioni bancomat	800.00	850.00	900.00
- contr. Inps CDA	1,300.00	1,300.00	1,300.00
- canoni noleggio impianto telefonico	500.00	500.00	500.00
- indennità consiglio amm.	6,500.00	6,500.00	6,500.00
- indennità revisore unico	2,800.00	2,800.00	2,800.00
- indennità commissione d'esame			
- collaborazione professionale occasionale	15,000.00	15,000.00	15,000.00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2027-2028

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione		1,500.00	
- consulenza prof.le	500.00	500.00	500.00
- canoni noleggio holter	1,644.00	1,644.00	1,644.00
- omaggi			
- spese bancarie tenuta conto e titoli	900.00	950.00	990.00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	112,184.00	112,554.00	115,024.00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	213,314.00	213,500.00	213,700.00
b) ONERI SOCIALI	68,228.00	68,300.00	68,600.00
c) T.F.R.	18,500.00	19,000.00	20,000.00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
- contributi assistenza sanitaria e f.do previambiente			
- buoni pasto	9,000.00	9,500.00	9,900.00
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	309,042.00	310,300.00	312,200.00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to software	1,131.40	1,131.40	1,131.40
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	1,131.40	1,131.40	1,131.40
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2,559.09	2,784.09	2,784.09
2- amm.to immobile negozio	4,450.86	4,450.86	4,450.86
2- amm.to mobili e attrezzi	1,372.50	1,372.50	1,372.50
3- amm.to macchine ufficio	3,057.10	2,934.70	2,430.20
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme			-

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2027-2028

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028
7- amm.to impianti e macchinari	543.15	309.28	262.50
<i>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</i>	<i>11,982.70</i>	<i>11,851.43</i>	<i>11,300.15</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>
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	210.10	210.10	210.10
- tassa rifiuti solidi	3,800.00	3,900.00	4,000.00
- tasse vidimaz. Libri	310.00	310.00	310.00
- tasse pesi-utif-frigo	300.00	-	300.00
- quote associative	3,260.00	3,300.00	3,400.00
- cancelleria	3,500.00	3,600.00	3,700.00
- sanzioni tributarie e amministrative	-		
- valori bollati	150.00	160.00	170.00
- spese diverse	3,800.00	3,850.00	3,900.00
- spese acquisto shopper	1,100.00	1,200.00	1,300.00
- imposta di registro	-	-	-
- riviste informazione sanitaria	400.00	450.00	500.00
- diritto camerale	220.00	230.00	250.00
- spese e tasse CCIAA	25.00	25.00	25.00
- imposta di bollo	100.00	100.00	100.00
- imposta di bollo su affitto			
- spese assistenza siss	250.00	250.00	250.00
- spese tenuta sito	48.90	48.90	48.90
- spese aggiornamento DVR	1,500.00	-	1,500.00
- canone pec	105.00	105.00	105.00
- tasse esposizioni pubblicitarie	359.00	359.00	359.00
- spese fiscalmente indeducibili			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2027-2028

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028
- commissioni buoni shopping edenred	432.00	432.00	432.00
- sopravvenienze e insussistenze passive	-		
<i>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</i>	<i>23,378.00</i>	<i>22,038.00</i>	<i>24,368.00</i>
TOTALE B	1,605,868.10	1,628,574.83	1,662,823.55
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	128,411.90	144,845.17	146,296.45
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			
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 titoli	2,500.00	2,600.00	2,650.00
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	5.00	5.50	6.00
<i>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</i>	<i>2,505.00</i>	<i>2,605.50</i>	<i>2,656.00</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>

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2027-2028

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2028
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	2,505.00	2,605.50	2,656.00
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			
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	130,916.90	147,450.67	148,952.45
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	31,557.00	35,529.00	35,894.00
- IRAP	5,527.00	6,197.00	6,312.00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	93,832.90	105,724.67	106,746.45

Approvato con delibera n. 20 del 15/10/2025