

DELIBERA

COPIA

N. 06

COMUNE DI LIGNANO SABBIADORO
PROVINCIA DI UDINE

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2023 E PLURIENNALE
2023-2024-2025.

L'anno **duemilaventitre** - il giorno **venticinque** del mese di **maggio** - alle ore **17,00** in seguito a convocazione regolarmente disposta, presso la sede Municipale del comune di Lignano Sabbiadoro, si riunisce il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Farmaceutica.

		PRESENTE	-	ASSENTE
Sono intervenuti i Sig.ri				
1)	PONTI TOMMASO	- Presidente		SI
2)	FAVATO MARA	- Vice presidente		SI
3)	GRECO POLITO LUANA	- Componente		SI

Partecipano altresì alla seduta i Sigg.ri: dott. GAMBINO Nicola, Segretario Comunale con funzione verbalizzante, il dott. TAVANI Adriano - Direttore dell'Azienda Farmaceutica, nonché il Revisore dei Conti dott. MONTRONE Mario.

Assume la presidenza Il Sig.PONTI Tommaso, nella sua qualità di Presidente, il quale, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio di Amministrazione a discutere e deliberare sull'oggetto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2023 ed il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2023/2024/2025, predisposto dal Direttore e che si acquisisce in allegato sub "A", a far parte integrante e sostanziale del presente;

Udita in merito la relazione del Direttore;

Visto il parere favorevole del Revisore dei Conti - (in allegato sub "B");

Visto l'art. 37 dello Statuto Speciale dell'Azienda;

Visto gli art. 4-5-6 del regolamento di Finanza e Contabilità, approvato con atto n. 11 del 21/11/2000;

Con voti favorevoli ed unanimi resi per alzata di mano,

D E L I B E R A

Di approvare il bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2023 ed il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2023/2024/2025, che si acquisisce in allegato sub "A", a far parte integrante e sostanziale del presente atto, unitamente alla relazione del Revisore dei Conti acquisita in allegato sub "B".

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICAsub "A"

Raggio del'Ostro 12 ~ 33054 LIGNANO SABBIADORO (UD) ~
Tel. 0431/422396 ~ Fax 0431/429710 – E-mail: farmacialignano@libero.it
P. IVA / cod. fisc. / Iscr. Reg. Imprese UD: 00827170309

BILANCIO PREVENTIVO 2023**RICAVI**

3.A.1 - Ricavi da vendite		€ 2.460.000,00
3.A.5 - Altri ricavi e proventi diversi		€ 7.000,00
3.A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.467.000,00	

COSTI

3.B.6 COSTI X ACQUISTO MERCI		
- Acquisto merce		€ 1.492.000,00
- Sussidiarie e consumo		€ 9.000,00
3.B.7 COSTI PER SERVIZI		
- Acquisti servizi diversi		€ 16.000,00
- Postali e telefoniche		€ 5.000,00
- Servizi telematici		€ 2.000,00
- Energia elettrica - acqua		€ 18.000,00
- Pulizia locali		€ 14.000,00
- Spese Manutenz./Canoni		€ 3.500,00
- Consulenze amm.ve fiscali e diverse		€ 10.000,00
- Compensi amministratori		€ 21.100,00
- Contributi previdenziali amm.tori		€ 3.500,00
- Collegio Revisori dei Conti		€ 2.100,00
- Spese amministrative e postali		€ 4.000,00
- Assicurative		€ 2.200,00
- Assistenza software		€ 2.000,00
- Spese generali varie		€ 6.000,00
3.B.8 SPESE PER GODIMENTO BENI TERZI		
- Locazioni		€ 40.000,00
- Spese condominiali		€ 2.500,00
- Canoni manutez./assistenza Computers		€ 4.000,00
3.B.9 COSTI PER IL PERSONALE		
- Retribuzioni lorde		€ 320.000,00
- Oneri sociali		€ 112.000,00
- INAIL		€ 2.000,00
- Quote T.F.R.		€ 35.000,00
- Compensi per lavoro interinale		€ 8.000,00
3.B.10 AMMORTAMENTI		
- Ammortamenti		€ 22.000,00
- Ammortamento immobile		€ 7.700,00
3.B.11 VARIAZIONI RIMANENZE		
- Rimanenze merci FINALI		-€ 280.000,00
- Rimanenze merci INIZIALI		€ 257.651,00
3.B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
- Varie		€ 2.000,00

- Tasse diverse e rifiuti		€ 2.500,00
- Sopravvenienze passive		€ 6.000,00
- Contributi associativi		€ 1.500,00
- Cancelleria/ mater. ufficio		€ 1.500,00
3.B) – COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.154.751,00	
3.RIS_ ANTE UTILE D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 312.249,00	
3.20 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO		
- IRES		€ 75.000,00
- IRAP		€ 22.000,00
3.21 UTILE/PERDITA 'ESERCIZIO	€ 215.249,00	
TOTALE A PAREGGIO	€ 2.467.000,00	

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICAsub "A"

Raggio del'Ostro 12 ~ 33054 LIGNANO SABBIADORO (UD) ~

Tel. 0431/422396 ~ Fax 0431/429710 – E-mail: farmacialignano@libero.it

P. IVA / cod. fisc./ Iscr. Reg. Imprese UD: 00827170309

BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023 – 2024 – 2025**RICAVI**

	2023	2024	2025
--	-------------	-------------	-------------

3.A.1 - Ricavi da vendite	€ 2.460.000,00	€ 2.465.000,00	€ 2.470.000,00
---------------------------	----------------	----------------	----------------

3.A.5 - Altri ricavi e proventi diversi	€ 7.000,00	€ 7.500,00	€ 8.000,00
---	------------	------------	------------

3.A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.467.000,00	€ 2.472.500,00	€ 2.478.000,00
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

COSTI

3.B.6 COSTI X ACQUISTO MERCI			
- Acquisto merce	€ 1.492.000,00	€ 1.498.000,00	€ 1.500.000,00
- Sussidiarie e consumo	€ 9.000,00	€ 9.500,00	€ 10.000,00
3.B.7 COSTI PER SERVIZI			
- Acquisti servizi diversi	€ 16.000,00	€ 16.500,00	€ 17.000,00
- Postali e telefoniche	€ 5.000,00	€ 5.300,00	€ 5.500,00
- Servizi telematici	€ 2.000,00	€ 2.200,00	€ 2.500,00
- Energia elettrica - acqua	€ 18.000,00	€ 17.500,00	€ 17.500,00
- Pulizia locali	€ 14.000,00	€ 14.500,00	€ 15.000,00
- Spese Manutenz./Canoni	€ 3.500,00	€ 3.700,00	€ 4.000,00
- Consulenze amm.ve fiscali e diverse	€ 10.000,00	€ 12.000,00	€ 13.000,00
- Compensi amministratori	€ 21.100,00	€ 21.100,00	€ 21.100,00
- Contributi previdenziali amm.tori	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
- Collegio Revisori dei Conti	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00
- Spese amministrative e postali	€ 4.000,00	€ 4.200,00	€ 4.500,00
- Assicurative	€ 2.200,00	€ 2.500,00	€ 2.700,00
- Assistenza software	€ 2.000,00	€ 2.200,00	€ 2.500,00
- Spese generali varie	€ 6.000,00	€ 6.500,00	€ 7.000,00
3.B.8 SPESE PER GODIMENTO BENI TERZI			
- Locazioni	€ 40.000,00	€ 42.000,00	€ 44.000,00
- Spese condominiali	€ 2.500,00	€ 2.800,00	€ 3.000,00
- Canoni manutez./assistenza Comp.	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.800,00
3.B.9 COSTI PER IL PERSONALE			
- Retribuzioni lorde	€ 320.000,00	€ 325.000,00	€ 330.000,00
- Oneri sociali	€ 112.000,00	€ 114.500,00	€ 117.000,00
- INAIL	€ 2.000,00	€ 2.200,00	€ 2.400,00
- Quote T.F.R.	€ 35.000,00	€ 37.000,00	€ 39.000,00
- Compensi per lavoro interinale	€ 8.000,00	€ 9.000,00	€ 10.000,00
3.B.10 AMMORTAMENTI			
- Ammortamenti	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
- Ammortamento immobile	€ 7.700,00	€ 7.700,00	€ 7.700,00
3.B.11 VARIAZIONI RIMANENZE			
- Rimanenze merci FINALI	-€ 280.000,00	-€ 285.000,00	-€ 288.000,00
- Rimanenze merci INIZIALI	€ 257.651,00	€ 280.000,00	€ 285.000,00
3.B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
- Varie	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.700,00
- Tasse diverse e rifiuti	€ 2.500,00	€ 3.000,00	€ 3.300,00
- Sopravvenienze passive	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 8.000,00
- Contributi associativi	€ 1.500,00	€ 1.600,00	€ 1.700,00
- Cancelleria/ mater. ufficio	€ 1.500,00	€ 1.700,00	€ 1.800,00
3.B) – COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.154.751,00	€ 2.198.800,00	€ 2.222.300,00

3.RIS_ ANTE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 312.249,00	€ 273.700,00	€ 255.700,00
3.20 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO			
- IRES	€ 75.000,00	€ 66.000,00	€ 61.500,00
- IRAP	€ 22.000,00	€ 20.000,00	€ 18.000,00
3.21 RISULTATO D'ESERCIZIO AL NETTO DELLE IMPOSTE	€ 215.249,00	€ 187.700,00	€ 176.200,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 2.467.000,00	€ 2.472.500,00	€ 2.478.000,00

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA

Sede Legale: Raggio dell'Ostro n.12 - 33054 LIGNANO SABBIADORO (UD)
Codice fiscale 00827170309 – Partita iva 00827170309 - Registro Imprese di UDINE n. 00827170309
Numero R.E.A 122656 - UD - Capitale sociale sottoscritto euro 11.116,98.-i.v.

Relazione del Revisore indipendente sul Bilancio Pluriennale degli anni 2023-2024-2025

Signori consiglieri,

ho esaminato il progetto di bilancio preventivo pluriennale dell'”Azienda Speciale Farmaceutica” con sede legale a Lignano Sabbiadoro in Raggio dell'Ostro n. 12, codice fiscale e n. di iscrizione al Registro Imprese di Udine 00827170309, iscritta al REA di Udine al n. 122656, per gli anni 2023-2024-2025, redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dello Statuto, e da questo regolarmente comunicato al Revisore Legale dei Conti.

Il bilancio pluriennale si compone del Conto Economico preventivo dei prossimi tre esercizi. Le previsioni relative appaiono fondate sulla base dei trend storici e dei criteri prudenziali adottati nella redazione del presente documento, che tengono conto dell'attuale emergenza sanitaria Covid19 e dei possibili riflessi economici sull'anno 2023. Si evidenzia quindi un utile annuale compatibile con una prudente evoluzione dei costi e dei ricavi.

Esprimo quindi un giudizio positivo sul bilancio preventivo pluriennale dell'Azienda Speciale Farmaceutica.

Lignano Sabbiadoro, lì 05/05/2023

Il Revisore Legale dei Conti

Dot. Mario Montagna


AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA

Raggio dell'Ostro 12 ~ 33054 LIGNANO SABBIADORO (UD) ~
Tel. 0431/422396 ~ Fax 0431/429710 – E-mail: farmacialignano@libero.it
P. IVA / cod. fisc. / Iscr. Reg. Imprese UD: 00827170309

SUB “A”

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2023

La formulazione del bilancio preventivo è un processo da sempre fortemente integrato con la programmazione strategica della Azienda ed avviene mediante una continua ed attenta allocazione delle risorse finalizzate al suo raggiungimento. Quindi rappresenta in termini monetari la traduzione dello stesso progetto nel rispetto del principio di prudenza che si estrinseca sia nelle valutazioni presenti nei documenti contabili di programmazione che nei documenti del bilancio di rendicontazione. Secondo la formula predefinita in base alla quale *“devono essere iscritte solo le componenti positive delle entrate che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo di amministrazione considerato, mentre le componenti negative delle uscite e delle spese saranno limitate alle voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste”*, si comprende come tale principio appaia uno degli elementi fondamentali del processo di valutazioni contabili di bilancio.

Nella stesura del bilancio preventivo per il periodo 2023 si vuole tenere conto dell'andamento positivo registrato nel precedente anno che ha visto una continua costante crescita dell'attività. La situazione pandemica collegabile al Covid19 ha sicuramente influito positivamente in termini contabili ma si è confermata la costante crescita negli ingressi presso i locali dell'Azienda Speciale Farmaceutica presumibilmente legati ad altri fattori, che noi riteniamo essere correlabili alla professionalità dei collaboratori della stessa e ad un aumentato bisogno di rassicurazione da parte dell'utente che vi si rivolge.

La proposta e la relazione di bilancio mira a prestare adeguata attenzione ad azioni che vadano anche nella direzione di garantire un adeguato numero del personale laureato e non laureato a tempo indeterminato alla luce dell'incremento del lavoro e del numero ingressi in Azienda, alla luce del duplice pensionamento e della perdita del caro Vito Lo Pizzo (quale figura cruciale nel lavoro quotidiano di magazziniere), alla luce del costante e continuo miglioramento delle vendite del reparto cosmetico, dalla necessità di aumentare gli spazi operativi dei locali di vendita e di magazzino strutturali per il loro conseguente sviluppo in termini di resa.

Con detta relazione vogliamo dare anche continuità e risposta ad alcuni punti programmatici interessanti ed argomentati nella precedente seduta di Consiglio di Amministrazione tenutasi il 22 dicembre 2022 nella visione più ampia e costruttiva di consolidamento delle risorse e miglioramento dei risultati, quando possibile attuarlo. Proprio seguendo questa linea programmatica ed in relazione al fatto che la fine della situazione pandemica non richieda al momento di continuare coi servizi prenotazione test tamponi antigenici Covid19, le forze in tal senso saranno orientate nell'implementare alcuni servizi di autoanalisi e di laboratorio presso i locali della farmacia come

già in essere, potenziandoli, tale da poter offrire una sempre maggiore assistenza sul territorio locale ed in supporto alle prestazioni sanitarie rivolte al flusso turistico, già garantito dal Punto Primo Intervento presso i locali del Pronto Soccorso.

Come già sottolineato il DNA dell'Azienda Speciale Farmaceutica ha una doppia elica, Privata e Pubblica; per questo la Direzione garantirà come sempre, con costante volontà, la prosecuzione degli intenti dell'Amministrazione Comunale con autonomia, equilibrio e continuo dialogo tra tutte le parti che formano il progetto Aziendale, nel rispetto di quanto indicato nello Statuto Aziendale.

Si auspica, e concludo, che la prossima stagione estiva ed i prossimi mesi in avvenire possano dare continua e crescente soddisfazione alla Amministrazione Comunale, alla comunità lignanese ed al flusso turistico sotto tutti i punti di vista come quello etico/professionale, umano ma anche sotto l'aspetto delle entrate contabili e relativi utili, e a quello della gestione delle risorse e degli investimenti orientati per la crescita.

IL DIRETTORE
dr. Adriano Tavani

