



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO COMUNALE

COPIA

Del. Nr. 84
Immediatamente Eseguitibile

Oggetto: DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI APPROVAZIONE BILANCIO DI
PREVISIONE 2019 - 2021 E PIANO PROGRAMMA

Adunanza di prima convocazione - Seduta pubblica ordinaria

L'anno duemiladiciotto addì diciannove del mese di dicembre , con inizio alle ore 19,43
previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e
provinciale, si è riunito il Consiglio Comunale.

Per la trattazione dell'oggetto di cui sopra si hanno le seguenti presenze:

POLLONI	RINO	P
MALINVERNO	GUIDO	P
DELALIO	GIADA	P
SOLZA	PATRIZIA	P
PIONA	EMANUEL	P
GIARDINO	TOMMASO	P
ABATE	PAOLO	P
TAVELLI	LAURA	P
GIRELLI	GIOVITA	P
ZANI	STEFANO	P
LAVO	MASSIMILIANO	P
RIGHETTI	VALENTINO	G
LESO	ROSA	P
MAFFI	MAURIZIO	P
LODA	STEFANO	P
SPILLER	ANDREA	P
PAROLINI	SERGIO	A

Presenti n. 15

Assenti n.2

Assiste l'adunanza l'infrascritto Segretario Generale dott. ALESSANDRO TOMASELLI

Essendo legale il numero degli intervenuti, RINO POLLONI Presidente assume la presidenza
e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

Oggetto:
69822

Proposta nr.

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 E PIANO PROGRAMMA

Su invito del Presidente, l'assessore allo sviluppo economico -Pietro Luigi Giovanni Avanzi - illustra l'argomento all'ordine del giorno e la relativa proposta di deliberazione.

Apertasi la discussione intervengono, anche a più riprese:

- Stefano Loda - Consigliere Lista Righetti per Desenzano;
- Assessore allo Sviluppo Economico;
- Paolo Abate - Capogruppo Lista Desenzano Civica;
- Maurizio Maffi - Capogruppo Lista Partito Democratico Desenzano;
- Laura Tavelli - Capogruppo Gruppo Consiliare Misto;
- Rosa Leso - Consigliere della Lista Partito Democratico Desenzano;

Nella delibera di approvazione del verbale della presente seduta, verrà allegata la trascrizione, ad opera di ditta esterna appositamente incaricata, dell'intervento registrato del relatore e di coloro che hanno preso parte al dibattito.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 27.7.2012, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Indirizzi in merito alle modalità di gestione delle farmacie comunali e alla costituzione di un'Azienda Speciale" con la quale si stabiliva di avviare la procedura di costituzione di un'Azienda speciale per la gestione delle farmacie comunali, con un assetto organizzativo e gestionale che consentisse un'ottimizzazione delle risorse assegnate ed una più elevata redditività dei servizi affidati;

RICHIAMATA, inoltre, la deliberazione del Consiglio Comunale n. 103 del 28.11.2012, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata costituita l'Azienda "Desenzano Azienda Speciale Servizi" per la gestione delle farmacie comunali e contestualmente sono stati approvati lo Statuto ed il contratto di servizio della durata di anni 10 dalla data di attivazione effettiva dell'Azienda;

PRESO ATTO che, con atto Notaio Pozzoli, in data 5.2.2013 è stata costituita la "Desenzano Azienda Speciale Servizi" e che con successivo atto Notaio Pozzoli, in data 12.2.2013 è stato stipulato l'atto di trasferimento di azienda per il funzionamento delle farmacie comunali;

RITENUTO opportuno approvare il piano programma ed il bilancio di previsione annuale 2019, quali strumenti necessari per fornire alla "Desenzano Azienda Speciale Servizi" gli indirizzi per



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

l'espletamento della propria attività per garantire la continuità dei servizi trasferiti e il loro svolgimento in conformità alle linee programmatiche definite per le attività comunali;

VISTO in proposito il prospetto di bilancio di previsione che allegato alla presente deliberazione ne costituisce parte integrante e sostanziale (all.A) ed il piano programma (all. B);

PRESO ATTO che il bilancio allegato alla presente è stato approvato dal CDA in data 12.11.2018;

VISTO il parere favorevole del Revisore unico dell'Azienda, espresso nella propria relazione del 16.11.2018 (all.C);

VISTO l'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 il quale stabilisce che, essendo l'Azienda speciale ente strumentale dell'ente locale, dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, il Comune ne debba approvare gli atti fondamentali, tra i quali il piano-programma, ed il bilancio economico di previsione;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei revisori del Comune di Desenzano, rilasciato nella seduta del 28.11.2018 (All. D);

VISTI gli allegati pareri favorevoli, sia sotto il profilo della regolarità tecnica che contabile, espressi da parte della dirigente dell'Area Servizi Finanziari - dott.ssa Loretta Bettari - ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. n.267/2000, così come modificato dalla Legge n. 213/2012;

VISTO l'art. 42, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

VISTO il Capo II dello Statuto Comunale;

CON VOTI favorevoli n. 11 (Presidente, Delalio, Solza **Gruppo Consiliare Lega Nord**; Piona, Giardino, **Gruppo Consiliare Forza Italia**; Abate, **Gruppo Consiliare Desenzano Civica**; Tavelli **Gruppo Consiliare Misto** Girelli, Zani, **Gruppo Consiliare Idee in Comune**; Lavo, **Gruppo Consiliare Fratelli d'Italia**; il Sindaco), contrari n. 2 (Maffi, Leso, **Gruppo Consiliare Partito Democratico**), ed astenuti n. 2 (Loda, **Gruppo Consiliare Righetti per Desenzano**; Spiller, **Gruppo Consiliare Movimento Cinque Stelle**) espressi in forma palese da n. 15 Consiglieri presenti e votanti, compreso il Sindaco, e proclamati dal Presidente,

DELIBERA

di approvare, per le motivazioni svolte in premessa, il bilancio di previsione 2018 ed il piano programma 2018 della Desenzano Azienda Speciale Servizi, allegati sotto la lettera A) e B) al presente provvedimento.



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

QUINDI,

IL CONSIGLIO COMUNALE

AI SENSI dell'art. 134, ultimo comma, del D.Lgs. n. 267/00;

CON VOTI favorevoli n. 11 (Presidente, Delalio, Solza **Gruppo Consiliare Lega Nord**; Piona, Giardino, **Gruppo Consiliare Forza Italia**; Abate, **Gruppo Consiliare Desenzano Civica**; Tavelli **Gruppo Consiliare Misto** Girelli, Zani, **Gruppo Consiliare Idee in Comune**; Lavo, **Gruppo Consiliare Fratelli d'Italia**; il Sindaco, ed astenuti n. 4 (Maffi, Leso, **Gruppo Consiliare Partito Democratico**, Loda, **Gruppo Consiliare Righetti per Desenzano**); Spiller, **Gruppo Consiliare Movimento Cinque Stelle**) espressi in forma palese da n. 15 Consiglieri presenti e votanti, compreso il Sindaco, e proclamati dal Presidente,

DICHIARA

il presente provvedimento immediatamente eseguibile, stante l'urgenza di darvi attuazione.

Atto: CONSIGLIO COMUNALE

R.U.P. Loretta Bettari

Assessore proponente: Pietro Luigi Giovanni Avanzi

* Testo firmato digitalmente ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n. 82/2005 da Loretta Bettari



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

Letto, confermato e sottoscritto.

II PRESIDENTE
Rino Polloni

II SEGRETARIO GENERALE
dott. Alessandro Tomaselli

(*) Atto firmato digitalmente

La presente deliberazione di CONSIGLIO COMUNALE nr.. 84 del 19/12/2018 sarà pubblicata all'Albo Pretorio ai sensi dell'art.125, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000.

E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

VIA CARDUCCI 4 - 25015 - DESENZANO DEL GARDA - BS

desenzanoaziendaspeciale@pec.it

Codice fiscale 03499620981 Partita IVA 03499620981

Iscritta al numero 03499620981 del Reg. delle Imprese - Ufficio di 03499620981

Iscritta al numero 539229 del R.E.A.

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI
BILANCIO DI PREVISIONE 2019

RISULTATO UNITA' FARMACIA LE GREZZE	€ 51.700,00
RISULTATO UNITA' FARMACIA VIA TOGLIATTI	€ 17.350,00
RISULTATO COSTI/RICAVI NON RIPARTIBILI	-€ 54.200,00
RISULTATO LORDO	€ 14.850,00
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-€ 6.000,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	€ 8.850,00

FARMACIA LE GREZZE DASS			
		PREVISIONALE 2019	%
VENDITE		1.270.000,00	100,00%
Altri ricavi		2.700,00	0,21%
Trattenute mutua		7.700,00	0,61%
Premi CEF e altri		3.400,00	0,27%
TOTALE RICAVI		1.283.800,00	101,09%
Acquisti + Rim. Iniziali - Rim. Finali		845.000,00	66,54%
1 - Costo del personale		240.000,00	18,90%
2 - Prestazioni servizi e consulenza		10.000,00	0,79%
3 - Ammortamenti + Manutenzioni + Leasing		13.800,00	1,09%
4 - Locazioni		26.200,00	2,06%
5 - Spese di produzione (energia elt., riscald.)		10.100,00	0,80%
6 - Spese generali		4.000,00	0,31%
7 - Spese amministrative		6.250,00	0,49%
9 - Altre (imposte e tasse, spese non ded.)		20.250,00	1,59%
TOTALE COSTI		330.600,00	26,03%
8 - Trattenute mutua		11.200,00	0,88%
UTILE NETTO D'ESERCIZIO Commerciale		97.000,00	7,64%
10 - Canone di affidamento		45.300,00	3,57%
UTILE LORDO D'ESERCIZIO		51.700,00	4,07%

DASS BILANCIO DI PREVISIONE 2019

FARMACIA LE GREZZE

PREVISIONALE 2019

RICAVI	VENDITE	1.270.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	7.700,00
	8085001 interessi attivi bancari	€ 200,00
	8087024 proventi diversi	€ 2.500,00
	ALTRI RICAVI	2.700,00
	PREMI	3.400,00

COSTO DEL VENDUTO	845.000,00
-------------------	------------

1. PERSONALE	240.000,00
2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.000,00
7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00
7278007 manutenzioni varie	€ 1.000,00
7278014 manut ordin annua	€ 500,00
7285005 canoni manutenzione	€ 1.500,00
7285008 canoni ass. tecnica	€ 1.900,00
7285011 canoni assistenza software	€ 1.900,00
ammortamenti	€ 6.500,00
3. AMMORT.+MANUTENZIONI	13.800,00
7285001 affitto locali	€ 26.200,00
4. AFFITTO LOCALI	26.200,00
7277002 energia elettrica	€ 10.000,00
7277005 acqua potabile	€ 100,00
5. SPESE DI PRODUZIONE	10.100,00
7283012 spese pubblic.gestione	€ 500,00
7287001 assicurazioni	€ 2.800,00
7287007 spese generali varie	€ 500,00
7287027 pulizie locali	€ 200,00
6. SPESE GENERALI	4.000,00
7277003 spese telefoniche	€ 1.700,00
7272003 materiali di consumo	€ 500,00
7284001 cons tecniche	€ 1.000,00
7286001 cancelleria varia	€ 500,00
7286003 postali e bolli	€ 100,00
7286004 tariffazione	€ 2.100,00
7286008 spese amministrative varie.	€ 350,00
7. SPESE AMMINISTRATIVE	6.250,00
8. TRATTENUTE MUTUA	11.200,00
7275001 spese di trasporto	€ 1.000,00
7277006 smaltimento rifiuti	€ 600,00
7287002 vigilanza	€ 850,00
7287005 contrib. Associativi	€ 2.000,00
7287012 spese incasso	€ 150,00
7288003 comm. E spese bancarie	€ 3.000,00
7288008 inf. Pass. Commerciali	€ 1.700,00
7288009 oneri finanziari diversi	€ 600,00
7293004 imposte e tasse deduc.	€ 350,00
COSTI IMPREVISTI	€ 10.000,00
9. ALTRE SPESE	20.250,00
CANONE CONCESSIONE COMUNE	45.300,00

RISULTATO

51.700,00

FARMACIA VIA TOGLIATTI DASS

	PREVISIONALE 2019	%
VENDITE	1.120.000,00	100,00%
Altri ricavi	2.700,00	0,24%
Trattenute mutua	37.500,00	3,35%
Premi CEF e altri	9.300,00	0,83%
TOTALE RICAVI	1.169.500,00	104,42%
Acquisti + Rim. Iniziali - Rim. Finali	773.000,00	69,02%
1 - Costo del personale	200.000,00	17,86%
2 - Prestazioni servizi e consulenza	6.000,00	0,54%
3 - Ammortamenti + Manutenzioni + Leasing	18.200,00	1,63%
4 - Locazioni	30.600,00	2,73%
5 - Spese di produzione (energia elt., riscald.)	5.100,00	0,46%
6 - Spese generali	4.300,00	0,38%
7 - Spese amministrative	8.850,00	0,79%
9 - Altre (imposte e tasse, spese non ded.)	22.700,00	2,03%
TOTALE COSTI	295.750,00	26,41%
8 - Trattenute mutua	43.500,00	3,88%
UTILE NETTO D'ESERCIZIO Commerciale	57.250,00	5,11%
10 - Canone di affidamento	39.900,00	3,56%
UTILE LORDO D'ESERCIZIO	17.350,00	1,55%

DASS BILANCIO DI PREVISIONE 2019

FARMACIA VIA TOGLIATTI

PREVISIONALE 2019

RICAVI	VENDITE	1.120.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	37.500,00
	8085001 interessi attivi bancari	€ 200,00
	8087024 proventi diversi	€ 2.500,00
	ALTRI RICAVI	2.700,00
	PREMI	9.300,00

CVD	COSTO DEL VENDUTO	773.000,00
-----	-------------------	------------

COSTI	1. PERSONALE	200.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.000,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 500,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 2.200,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 2.000,00
	ammortamenti	€ 13.000,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	18.200,00
	4. AFFITTO LOCALI	30.600,00
	7277002 energia elettrica	€ 3.500,00
	7277004 gas/combustibile/riscaldamento	€ 1.500,00
	7277005 acqua potabile	€ 100,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	5.100,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.800,00
	7287007 spese generali varie	€ 500,00
	7287027 pulizie locali	€ 1.000,00
	6. SPESE GENERALI	4.300,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.500,00
	7272003 materiali di consumo	€ 500,00
	7274007 prest di terzi	€ 1.400,00
	7284001 consulenze tecniche	€ 1.000,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00
	7286003 postali e bollati	€ 100,00
	7286002 tariffazione	€ 2.800,00
	7293007 imposta bollo e registro	€ 300,00
	7286008 spese amministrative varie,	€ 750,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	8.850,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	43.500,00
	7275001 spese di trasporto	€ 1.550,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 650,00
	7287002 vigilanza	€ 850,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.100,00
	7287012 spese incasso	€ 150,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 4.100,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.700,00
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 1.200,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 400,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 10.000,00
	9. ALTRE SPESE	22.700,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	39.900,00

RISULTATO

17.350,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2019**BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

COSTI	7272003 acquisti mat.consumo	200,00
	7274002 attrezzatura minuta	200,00
	7278014 manut ordin annua	400,00
	7281001 retribuzione personale produttivo	22.000,00
	7282002 addestr. e formazione	200,00
	7283002 inserzioni e stampati pubblicitari	500,00
	7284002 Consulenze legali e fiscali	7.000,00
	7284005 consul/elab dati	12.000,00
	7285013 canone dominio internet	100,00
	7286001 Cancelleria varia	200,00
	7286003 postali e valori bollati	100,00
	7286007 emulamenti revisore	8.000,00
	7286008 spese varie amministrative	200,00
	7287001 assicurazioni	200,00
	7287007 spese generali varie	200,00
	7287027 sp. Pulizia locali	900,00
	7293004 imposte e tasse deducibili	800,00
	Ammortamenti	1.000,00
	COSTI	54.200,00

RISULTATO**-54.200,00**

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

BILANCIO DI PREVISIONE

2019-2021

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

VIA CARDUCCI 4 - 25015 - DESENZANO DEL GARDA - BS

desenzanoaziendaspeciale@pec.it

Codice fiscale 03499620981 Partita IVA 03499620981

Iscritta al numero 03499620981 del Reg. delle Imprese - Ufficio di 03499620981

Iscritta al numero 539229 del R.E.A.

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

	PREVISIONALE 2019	PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021
RISULTATO UNITA' FARMACIA LE GREZZE	€ 51.700,00	€ 39.420,00	€ 33.510,00
RISULTATO UNITA' FARMACIA VIA TOGLIATTI	€ 17.350,00	€ 22.360,00	€ 29.630,00
RISULTATO COSTI/RICAVI NON RIPARTIBILI	-€ 54.200,00	-€ 54.740,00	-€ 55.080,00
RISULTATO LORDO	€ 14.850,00	€ 7.040,00	€ 8.060,00
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-€ 6.000,00	-€ 3.500,00	-€ 3.700,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	€ 8.850,00	€ 3.540,00	€ 4.360,00

DASS BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

FARMACIA LE GREZZE

	PREVISIONALE 2019	PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021
RICAVI	VENDITE	1.270.000,00	1.281.430,00
	TRATTENUTE MUTUA	7.700,00	7.770,00
	8085001 interessi attivi bancari	€ 200,00	€ 210,00
	8087024 proventi diversi	€ 2.500,00	€ 2.520,00
	ALTRI RICAVI	2.700,00	2.730,00
	PREMI	3.400,00	3.430,00

	COSTO DEL VENDUTO	845.000,00	852.000,00	860.000,00
--	-------------------	------------	------------	------------

1. PERSONALE	240.000,00	242.200,00	244.500,00
2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.000,00	10.100,00	10.200,00
7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
7278007 manutenzioni varie	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
7278014 manut ordin annua	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
7285005 canoni manutenzione	€ 1.500,00	€ 1.520,00	€ 1.540,00
7285008 canoni ass. tecnica	€ 1.900,00	€ 1.920,00	€ 1.940,00
7285011 canoni assistenza software	€ 1.900,00	€ 1.920,00	€ 1.940,00
ammortamenti	€ 6.500,00	€ 6.560,00	€ 6.620,00
3. AMMORT.+MANUTENZIONI	13.800,00	13.950,00	14.100,00
7285001 affitto locali	€ 26.200,00	€ 26.500,00	€ 26.740,00
4. AFFITTO LOCALI	26.200,00	26.500,00	26.740,00
7277002 energia elettrica	€ 10.000,00	€ 10.100,00	€ 10.200,00
7277005 acqua potabile	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
5. SPESE DI PRODUZIONE	10.100,00	10.210,00	10.320,00
7283012 spese pubblic.gestione	€ 500,00	€ 6.510,00	€ 6.570,00
7287001 assicurazioni	€ 2.800,00	€ 2.830,00	€ 2.860,00
7287007 spese generali varie	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
7287027 pulizie locali	€ 200,00	€ 210,00	€ 220,00
6. SPESE GENERALI	4.000,00	10.060,00	10.170,00
7277003 spese telefoniche	€ 1.700,00	€ 1.720,00	€ 1.740,00
7272003 materiali di consumo	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
7284001 cons tecniche	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
7286001 cancelleria varia	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
7286003 postali e bollati	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
7286004 tariffazione	€ 2.100,00	€ 2.120,00	€ 2.140,00
7286008 spese amministrative varie,	€ 350,00	€ 360,00	€ 370,00
7. SPESE AMMINISTRATIVE	6.250,00	6.340,00	6.430,00
8. TRATTENUTE MUTUA	11.200,00	11.300,00	11.400,00
7275001 spese di trasporto	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
7277006 smaltimento rifiuti	€ 600,00	€ 610,00	€ 620,00
7287002 vigilanza	€ 850,00	€ 860,00	€ 870,00
7287005 contrib. Associativi	€ 2.000,00	€ 2.020,00	€ 2.040,00
7287012 spese incasso	€ 150,00	€ 160,00	€ 170,00
7288003 comm. E spese bancarie	€ 3.000,00	€ 3.030,00	€ 3.060,00
7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.700,00	€ 1.720,00	€ 1.740,00
7288009 oneri finanziari diversi	€ 600,00	€ 610,00	€ 620,00
7293004 imposte e tasse deduc.	€ 350,00	€ 360,00	€ 370,00
COSTI IMPREVISTI	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 20.000,00
9. ALTRE SPESE	20.250,00	25.380,00	30.510,00
CANONE CONCESSIONE COMUNE	45.300,00	47.900,00	49.200,00

RISULTATO

51.700,00

39.420,00

33.510,00

DASS BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

FARMACIA VIA TOGLIATTI

		PREVISIONALE 2019	PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021
RICAVI	VENDITE	1.120.000,00	1.175.000,00	1.233.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	37.500,00	42.300,00	44.400,00
	8085001 interessi attivi bancari	€ 200,00	€ 210,00	€ 220,00
	8087024 proventi diversi	€ 2.500,00	€ 2.520,00	€ 2.550,00
	ALTRI RICAVI	2.700,00	2.730,00	2.770,00
	PREMI	9.300,00	9.700,00	10.200,00
CVD	COSTO DEL VENDUTO	773.000,00	811.000,00	851.000,00
COSTI	1. PERSONALE	200.000,00	201.800,00	203.700,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.000,00	6.060,00	6.120,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 2.200,00	€ 2.220,00	€ 2.240,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 2.000,00	€ 2.020,00	€ 2.040,00
	ammortamenti	€ 13.000,00	€ 16.800,00	€ 16.950,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	18.200,00	22.060,00	22.270,00
	4. AFFITTO LOCALI	30.600,00	30.900,00	31.200,00
	7277002 energia elettrica	€ 3.500,00	€ 3.530,00	€ 3.570,00
	72770004 gas/combustibile/riscaldamento	€ 1.500,00	€ 1.520,00	€ 1.540,00
	7277005 acqua potabile	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	5.100,00	5.160,00	5.230,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.800,00	€ 2.830,00	€ 2.860,00
	7287007 spese generali varie	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7287027 pulizie locali	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
	6. SPESE GENERALI	4.300,00	4.350,00	4.400,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.500,00	€ 1.520,00	€ 1.540,00
	7272003 materiali di consumo	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7274007 prest di terzi	€ 1.400,00	€ 1.420,00	€ 1.440,00
	7284001 consulenze tecniche	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7286003 postali e bollati	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
	7286002 tariffazione	€ 2.800,00	€ 2.830,00	€ 2.860,00
	7293007 imposta bollo e registro	€ 300,00	€ 310,00	€ 320,00
	7286008 spese amministrative varie	€ 750,00	€ 760,00	€ 770,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	8.850,00	8.980,00	9.110,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	43.500,00	45.600,00	47.800,00
	7275001 spese di trasporto	€ 1.550,00	€ 1.570,00	€ 1.590,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 650,00	€ 660,00	€ 670,00
	7287002 vigilanze	€ 850,00	€ 860,00	€ 870,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.100,00	€ 2.120,00	€ 2.140,00
	7287012 spese incasso	€ 150,00	€ 160,00	€ 170,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 4.100,00	€ 4.140,00	€ 4.180,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.700,00	€ 1.720,00	€ 1.740,00
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 1.200,00	€ 1.220,00	€ 1.230,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 400,00	€ 410,00	€ 420,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 20.000,00
	9. ALTRE SPESE	22.700,00	27.860,00	33.010,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	39.900,00	43.600,00	46.900,00
RISULTATO		17.350,00	22.360,00	29.630,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

NON RIPARTIBILI

BILANCIO DI PREVISIONE 2019		PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021
COSTI	7272003 acquisti mat.consumo	200,00	220,00
	7274002 attrezzatura minuta	200,00	220,00
	7278014 manut ordin annua	400,00	620,00
	7281001 retribuzione personale produttivo	22.000,00	22.400,00
	7282002 addestr. e formazione	200,00	220,00
	7283002 inserzioni e stampati pubblicitari	500,00	520,00
	7284002 Consulenze legali e fiscali	7.000,00	7.000,00
	7284005 consul/elab dati	12.000,00	12.000,00
	7285013 canone dominio internet	100,00	120,00
	7286001 Cancelleria varia	200,00	220,00
	7286003 postali e valori bollati	100,00	120,00
	7286007 emolumenti revisore	8.000,00	8.000,00
	7286008 spese varie amministrative	200,00	220,00
	7287001 assicurazioni	200,00	220,00
	7287007 spese generali varie	200,00	220,00
	7287027 sp. Pulizia locali	900,00	920,00
	7293004 imposte e tasse deducibili	800,00	820,00
	Ammortamenti	1.000,00	1.020,00
	COSTI	54.200,00	55.080,00
RISULTATO		-54.200,00	-55.080,00

RELAZIONE 2018 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2019

DASS - Desenzano Azienda Speciale Servizi

Il 2018 ha visto l'insediamento del nuovo CDA della DASS, che si è subito concentrato sulla risoluzione di 2 problematiche immediatamente riscontrate (posizione dirigente amministrativo e indennizzo incendio farmacia), nonché sulla scelta definitiva del trasferimento della Farmacia di Via Togliatti.

DESCRIZIONE GENERALE anno 2018 e TENDENZE DI ATTIVITA' DELLE FARMACIE per l'anno 2019

FARMACIA LE GREZZE

L'anno 2018 è contrassegnato da una ripresa del trend degli incassi rispetto all'anno 2017: il bilancio aziendale al 30 settembre 2018 ha evidenziato un fatturato per la farmacia di € 904.792,54 rispetto a quello del settembre 2017 di € 815.747,21, aumento di quasi 11%.

L'incremento di fatturato è dovuto anche alla decisione, dal mese di ottobre 2017, di effettuare l'apertura anche il lunedì, in tal modo la farmacia ha lavorato 7 giorni su 7.

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2018 rispecchiano il buon andamento del fatturato: le presenze sono aumentate del 11,24%, la quantità di merce venduta del 9,13% e le ricette del 3,88%.

FARMACIA DI VIA TOGLIATTI

L'anno 2018 ha visto un fatturato in linea con il 2017, euro 755.643,15 al 30/09/2018 ed euro 758.340,99 al 30/09/2017, che conferma il trend negativo rispetto al 2015 € 895.491,22 con un contrazione di circa il 16% (il 2016 non è raffrontabile in quanto la farmacia è rimasta chiusa nei mesi di agosto, settembre e ottobre per l'incendio che ha coinvolto lo stabile in cui è ubicata).

La flessione negativa è data dell'incendio avvenuto nell'agosto 2016 che ha causato la chiusura della farmacia per quasi tre mesi, con parziale perdita della clientela fidelizzata, e la chiusura definitiva degli ambulatori medici soprastanti. La mancanza fino ad oggi della riapertura di un'attività commerciale nell'area adiacente la farmacia e l'apertura di diversi ambulatori medici di fronte alla farmacia di Rivoltella hanno peggiorato ulteriormente la situazione.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, al fine di rilanciare la farmacia che nell'attuale ubicazione è fortemente limitata, ne ha deliberato il trasferimento nella nuova sede individuata in Viale del Molin 92, occupandosi di tutti gli aspetti a tal uopo necessari: individuazione della sede, complessa trattativa commerciale con la proprietà, stesura del contratto, individuazione dei fornitori, realizzazione del progetto. Si prevede il trasferimento nella nuova sede a partire dal mese di febbraio 2019.

Il CDA, preso atto di come la gestione del sinistro relativo all'incendio non avesse ancora consentito il pieno ristoro dei danni patiti, ha contattato immediatamente l'avvocato già incaricato sollecitandolo ripetutamente, riuscendo a recuperare la somma indebitamente trattenuta dall'assicurazione (10% danni materiali).

E' stato altresì conferito al legale mandato a procedere per il recupero degli ulteriori danni economici (mancato guadagno) patiti dalla farmacia a seguito dell'incendio.

INIZIATIVE VARIE

E' tuttora attiva la DISTRIBUZIONE DEI FARMACI A DOMICILIO. Per ogni dettaglio si rinvia alle precedenti relazioni ed agli atti inerenti l'argomento: Delibera di Giunta Comunale n. 300 del 31.10.2013 e relativi allegati, in particolare il protocollo approvato anche dal C.d.A. della DASS.

Sussiste anche la distribuzione di PRESIDI PER PERSONE IN CONDIZIONI DI DISABILITÀ (letti, carrozzine, ecc.), in particolare nei momenti di attesa della risposta da parte dell'ATS, con la disponibilità di noleggio di alcuni presidi a condizioni economiche molto agevolate, nell'ambito di un'intesa tra Servizi Sociali del Comune e Farmacie comunali, con la collaborazione che la Croce Rossa Italiana già presta al Comune.

Tali iniziative rappresentano una possibilità di aiuto a persone in condizioni di necessità, a prescindere dall'effettivo utilizzo, che attualmente risulta molto, poiché in generale nella nostra città è presente una rete assistenziale, assicurata sia dalle famiglie che dai Servizi pubblici e di volontariato, che garantisce un sufficiente soddisfacimento dei bisogni delle persone non autosufficienti.

Nel mese di febbraio la farmacia ha partecipato all'iniziativa del Banco Farmaceutico con un buon risultato, esperienza che sarà riproposta nei prossimi anni.

Nel mese di novembre si svolgerà la giornata di raccolta dei farmaci e dei prodotti sanitari per l'infanzia promosso dalla Fondazione Francesca Rava . L'evento rientra nella Giornata Mondiale dei diritti dell'infanzia. I prodotti raccolti saranno donati ai bambini in povertà sanitaria in Italia e in Haiti. Una parte del ricavato sarà devoluto al Centro aiuto vita di Desenzano del Garda

RISORSE UMANE

VIA TOGLIATTI :

Dott.ssa Laura Schivardi direttrice a tempo indeterminato full time ,40 ore settimanali, facente anche funzioni di direttore aziendale;

Dott.ssa Domenica Ruffa farmacista collaboratrice a tempo indeterminato full time, 40 ore settimanali ;

Dott.ssa Dora Rasa' farmacista collaboratrice a tempo indeterminato part time , 8 ore settimanali per tre settimane e 12 ore una settimana al mese. Sostituisce Schivardi e Ruffa nelle mezze giornate di riposo infrasettimanale;

Sig.ra Emanuela Stefanni commessa a tempo indeterminato full time, 40 ore settimanali;

Sig.ra Sara Negri commessa a tempo indeterminato part time , 4 ore settimanali in via Togliatti in sostituzione di Stefanni nella sua mezza giornata di riposo.

LE GREZZE :

Dott. Alberto Dubinelli direttore a tempo indeterminato full time, 40 ore settimanali;

Dott.ssa Antonia Cresceri farmacista collaboratrice a tempo indeterminato part time, 32 ore settimanali;

Dott.ssa Bruna Ferramola farmacista collaboratrice a tempo indeterminato , 24 ore settimanali medie, distribuite a settimane alterne di 20 ore e 28 ore;

Dott.ssa Dora Rasa' farmacista collaboratrice a tempo indeterminato part time cosi' distribuite : 8 ore il lunedì' e due domeniche al mese sempre di 8 ore ;

Sig.ra Annunziata Visani commessa a tempo indeterminato part time , 20 ore settimanali

Sig.ra Sara Negri commessa a tempo indeterminato part time , 24 ore settimanali piu' 4 ore il lunedì' a settimane alterne.

I turni notturni di guardia (uno al mese per ogni farmacia) continuano ad essere affidati ad un professionista esterno a ciò disponibile , ad un costo minore e con l' eliminazione delle giornate di recupero previste per i dipendenti .

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2019, i cui criteri di realizzo si basano, come per gli anni precedenti, su dati storici ai quali sono stati apportati alcuni accorgimenti per il 2019.

Di seguito si riporta la descrizione delle voci più significative:

Ricavi

Per la farmacia delle Grezze, in virtù del trend dei *ricavi* e vista la decisione dell'apertura sette giorni su sette con orario continuato, si sono stimati ricavi, in via prudenziale, in crescita del 5% rispetto all'anno 2018, il dato è prudenziale in quanto la prospettiva è di un aumento maggiore.

Per la farmacia di via Togliatti, grazie al rilancio nella nuova sede, sono previsti *ricavi* in crescita di circa un 10% rispetto al 2018. Anche in questo caso il dato è prudenziale in quanto la speranza è di un aumento maggiore. I maggiori ricavi permetteranno il sostenimento economico dell'investimento relativo al trasferimento.

Per quanto riguarda i *premi CEF e altri* (CEF è la Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l. di cui la DASS è Socia) essendo conteggiati sull'acquistato ci si è basati sul dato storico consolidato degli anni precedenti.

Costi

Per quanto riguarda il *costo del venduto* si è considerata una percentuale sul fatturato del 66,50% circa per la farmacia Le Grezze ed una percentuale del 69,00% circa per la farmacia di via Togliatti, la differenza tra le due è dovuta al fatto che, essendo la prima all'interno di un centro commerciale, riesce a puntare alla vendita di prodotti sui quali il margine di guadagno è molto elevato rispetto al farmaco.

Costo del personale e prestazione di servizi (farmacisti libero professionisti), tali voci risultano influenzate dalle previste future assunzioni di una farmacista a tempo pieno per la farmacia della Grezze, l'estensione di orario, dalle attuali 22 a 38 ore, di una farmacista collaboratrice sempre per Le Grezze e per la riduzione dalle attuali 32 a 20 ore dell'impiegato amministrativo. Per la farmacia di via Togliatti, ad oggi, non sono previste nuove assunzioni. In via prudenziale il costo annuale del personale è stato incrementato di euro 15.000 a farmacia, prevedendo la possibilità di qualche straordinario durante i picchi di lavoro.

La società, nel corso del 2019, come già fatto per il 2018, dovrebbe impiegare solamente il libero professionista per la copertura dei turni notturni.

Per quanto riguarda la voce *ammortamenti e manutenzioni* non sono previsti particolari interventi per la farmacia delle Grezze, per cui il dato si basa sullo storico con un piccolo incremento dovuto ad eventuali investimenti marginali ad oggi non preventivati. Per la farmacia di Via Togliatti si è tenuto conto del costo per gli ammortamenti relativi alle spese di trasferimento, così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria.

Le spese di *locazione* sono in linea con i contratti sottoscritti con la proprietà degli immobili.

Per le *spese relative alle utenze* è stato preso a riferimento il trend storico, influenzato dalle dimensioni dei locali.

Nelle *spese generali* la voce principale è data dal costo delle assicurazioni iscritte in base agli attuali contratti, mentre nella voce *spese amministrative* i costi principali sono dati dalle spese telefoniche, dalle consulenze tecniche in tema di sicurezza sul luogo di lavoro e dalle spese della società che si occupa della tariffazione delle ricette.

In merito al *canone per l'affidamento del servizio farmacia*, dal 2014 è entrato in vigore la modalità di calcolo basata su percentuali da applicare a diversi scaglioni di fatturato netto IVA (nessun canone sino ad 1.000.000 di fatturato; il 6% tra 1.000.000,01 e 2.000.000; l'8% oltre 2.000.000,00 di fatturato).

Nella voce *altre spese* è stato inserito, a titolo prudenziale, anche una sorta di fondo generico di euro 10.000,00 a farmacia che ricomprende tutti quei costi che non sono prevedibili nel bilancio di previsione.

I *costi dell'ufficio* comprendono i costi di natura generale della struttura, promiscui e non ripartibili tra le due farmacie, le cui voci più significative sono: impiegato amministrativo (come già detto è prevista una riduzione di orario dalle attuali 32 ore a 20 ore), consulenza fiscale ed elaborazione dati, organo di revisione, cancelleria e ammortamenti.

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

Via Carducci n. 4

25015 DESENZANO DEL GARDA

Partita Iva e codice fiscale 03499620981

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO PREVISIONALE 2019

1. INFORMAZIONI PRELIMINARI

Vi ricordo preliminarmente che il Revisore Unico è Organo previsto e disciplinato dagli articoli 25 e 26 dello Statuto della Vostra Azienda Speciale ed ha i compiti di cui all'articolo 2403 C.C. e le funzioni di revisore legale dei conti di cui all'articolo 2409-bis C.C.

Inoltre tra le altre incombenze è chiamato ad esprimere un parere, prima della approvazione da parte del CDA, sulla proposta di conto economico di previsione annuale ed a verificare lo stato di attuazione del Piano Programma, formulando eventuali osservazioni e proposte al CDA.

Allo scrivente sono stati consegnati i seguenti documenti:

BILANCIO PREVISIONALE 2019

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021.

2. CONTROLLI GENERALI

Il procedimento di controllo si è concentrato sui documenti consegnati, trovandoli esaurienti, anche con riferimento ai valori storici ed ai risultati economici delle due farmacie.

Si dà atto che il Bilancio Previsionale 2019 presenta un risultato di gestione previsto in Euro 8.850,00.

Il revisore è stato informato, inoltre, che ad oggi l'avv. Spaggiari sta proseguendo con la richiesta di risarcimento dei danni provocati dall'incendio.

Il revisore prende atto della proposta di assunzione di un farmacista collaboratore a tempo pieno e determinato sino al 31.12.2019, per consentire l'ampliamento dell'orario di apertura

della farmacia comunale "Le Grezze", in modo da ampliare il servizio alla clientela sette giorni su sette e dalle ore 9.00 alle ore 20.00.

Con riferimento al Bilancio in esame, per quanto riguarda gli aspetti strettamente legati al controllo contabile, lo scrivente Revisore Unico ha vigilato sull'impostazione dello stesso, sulla sua generale conformità ai principi contabili nazionali per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Pertanto il Revisore Unico ritiene che il Progetto di Bilancio Previsionale 2019 nel suo complesso, sia conforme ai generali ed indispensabili requisiti di chiarezza.

3. CONCLUSIONI

Lo scrivente Revisore Unico, ritiene che, a suo giudizio, il Bilancio in esame, sia nel suo complesso uno strumento previsionale corretto e redatto con sufficiente chiarezza.

Lo scrivente Revisore Unico non ha osservazioni da avanzare riguardo agli aggiornamenti previsti per il 2019 e al Bilancio di Previsione 2019-2021.

Desenzano del Garda, 16 novembre 2018

Il Revisore Unico

Dr. Guerrino Tononi

