



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO COMUNALE

COPIA

Del. Nr. 69
Immediatamente Eseguitibile

Oggetto: DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI - APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022 E PIANO PROGRAMMA

Adunanza di prima convocazione - Seduta pubblica ordinaria

L'anno duemiladiciannove addì venti del mese di dicembre, con inizio alle ore 19.47 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	A
GIRELLI	GIOVITA	P
ZANI	STEFANO	P
LAVO	MASSIMILIANO	P
RIGHETTI	VALENTINO	P
BERTONI	RODOLFO	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:
102353

Proposta nr.

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI - APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022 E PIANO PROGRAMMA

Su invito del Presidente, l'Assessore allo Sviluppo Economico -Pietro Luigi Giovanni Avanzi - ed il Presidente della DASS - Alessandro Glisoni - illustrano l'argomento all'ordine del giorno e la relativa proposta di deliberazione.

Apertasi la discussione intervengono, anche a più riprese:

- Valentino Righetti - Capogruppo Lista Righetti per Desenzano;
- Maurizio Maffi - Capogruppo Lista Partito Democratico Desenzano;
- Andrea Spiller - Capogruppo Lista Movimento Cinque Stelle;
- Alessandro Glisoni - Presidente DASS;
- Paolo Abate - Capogruppo Lista Desenzano Civica.

Nella delibera di approvazione del verbale della presente seduta, verrà allegata la trascrizione, ad opera di ditta esterna appositamente incaricata, degli interventi registrati dai relatori 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 2020, quali strumenti necessari per fornire alla "Desenzano Azienda Speciale Servizi" gli indirizzi per 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;



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

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;

VISTO il parere favorevole del Revisore unico dell'Azienda , espresso nella propria relazione del 12/12/2019 (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 12/12/2019 (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. 10 (Presidente, Delalio, Solza **Gruppo Consiliare Lega Nord**; Piona, **Gruppo Consiliare Forza Italia**; Abate, **Gruppo Consiliare Desenzano Civica**; Girelli, Zani, **Gruppo Consiliare Idee in Comune**; Lavo, Giardino **Gruppo Consiliare Fratelli d'Italia**; il Sindaco), ed astenuti n. 5 (Maffi, Bertoni, **Gruppo Consiliare Partito Democratico**; Righetti, 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 2020 ed il piano programma 2020 della Desenzano Azienda Speciale Servizi, allegati sotto la lettera A) e B) al presente provvedimento.

QUINDI,



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

IL CONSIGLIO COMUNALE

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

CON VOTI favorevoli n. 10 (Presidente, Delalio, Solza **Gruppo Consiliare Lega Nord**; Piona, **Gruppo Consiliare Forza Italia**; Abate, **Gruppo Consiliare Desenzano Civica**; Girelli, Zani, **Gruppo Consiliare Idee in Comune**; Lavo, Giardino **Gruppo Consiliare Fratelli d'Italia**; il Sindaco), ed astenuti n. 5 (Maffi, Bertoni, **Gruppo Consiliare Partito Democratico**; Righetti, 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



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.. 69 del 20/12/2019 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

2020-2022

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 2020-2022**

		PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021	PREVISIONALE 2022
RISULTATO UNITA' FARMACIA LE GREZZE		€ 107.970,00	€ 107.170,00	€ 106.730,00
RISULTATO UNITA' FARMACIA VIA DAL MOLIN		€ 6.130,00	€ 6.050,00	€ 5.960,00
RISULTATO COSTI/RICAVI NON RIPARTIBILI		-€ 43.800,00	-€ 54.000,00	-€ 64.200,00
RISULTATO LORDO		€ 70.300,00	€ 59.220,00	€ 48.490,00
IMPOSTE D'ESERCIZIO		-€ 20.100,00	-€ 16.800,00	-€ 13.800,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE		€ 50.200,00	€ 42.420,00	€ 34.690,00

FARMACIA LE GREZZE
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

		PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021	PREVISIONALE 2022
RICAVI	VENDITE	1.310.000,00	1.315.000,00	1.320.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	9.700,00	9.800,00	9.850,00
	8087024 proventi diversi	€ 2.000,00	€ 2.010,00	€ 2.020,00
	ALTRI RICAVI	2.000,00	2.010,00	2.020,00
	PREMI	7.500,00	7.550,00	7.600,00
CVD	COSTO DEL VENDUTO	850.000,00	854.000,00	857.500,00
COSTI	1. PERSONALE	220.000,00	221.000,00	222.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.000,00	23.100,00	23.200,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00	€ 510,00	€ 620,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 2.000,00	€ 2.010,00	€ 2.020,00
	7278014 manut ordin annua	€ 150,00	€ 160,00	€ 170,00
	7285005 canoni manutenzione	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 1.500,00	€ 1.510,00	€ 1.520,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 3.600,00	€ 3.620,00	€ 3.650,00
	ammortamenti	€ 1.000,00	€ 1.010,00	€ 1.020,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	9.750,00	9.830,00	10.020,00
	4. AFFITTO LOCALI	27.000,00	27.100,00	27.200,00
	7277002 energia elettrica	€ 7.500,00	€ 7.530,00	€ 7.560,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	7.500,00	7.530,00	7.560,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.500,00	€ 2.510,00	€ 2.520,00
	7287007 spese generali varie	€ 200,00	€ 210,00	€ 220,00
	6. SPESE GENERALI	2.700,00	2.720,00	2.740,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.600,00	€ 1.610,00	€ 1.620,00
	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	€ 30,00	€ 30,00	€ 30,00
	7286004 tariffazione	€ 2.100,00	€ 2.110,00	€ 2.120,00
	7293007 imposte bollo e registro	€ 300,00	€ 310,00	€ 320,00
	7286008 spese amministrative varie,	€ 400,00	€ 410,00	€ 420,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	5.930,00	5.990,00	6.050,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	12.000,00	12.050,00	12.100,00
	7275001 spese di trasporto	€ 900,00	€ 910,00	€ 920,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 600,00	€ 610,00	€ 620,00
	7287002 vigilanza	€ 840,00	€ 850,00	€ 860,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.100,00	€ 2.110,00	€ 2.120,00
	7287012 spese incasso	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 3.900,00	€ 3.920,00	€ 3.940,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.800,00	€ 1.810,00	€ 1.820,00
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 600,00	€ 610,00	€ 620,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 330,00	€ 340,00	€ 350,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	16.170,00	16.270,00	16.370,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	47.180,00	47.600,00	48.000,00
RISULTATO		107.970,00	107.170,00	106.730,00

FARMACIA VIA MOLIN
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

RIVAVI	PREVISIONALE 2020			PREVISIONALE 2021		PREVISIONALE 2022	
	VENDITE	1.100.000,00		1.105.000,00		1.110.000,00	
	TRATTENUTE MUTUA	29.700,00		29.800,00		29.900,00	
	8087024 proventi diversi	€ 2.000,00		€ 2.010,00		€ 2.020,00	
	ALTRI RICAVI	2.000,00		2.010,00		2.020,00	
	PREMI	5.700,00		5.720,00		5.750,00	

CVD	COSTO DEL VENDUTO	770.000,00		773.100,00		776.200,00	
-----	-------------------	------------	--	------------	--	------------	--

COSTI	1. PERSONALE	190.000,00		191.000,00		192.000,00	
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	9.500,00		9.550,00		9.600,00	
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00		€ 510,00		€ 520,00	
	7278007 manutenzioni varie	€ 2.000,00		€ 2.010,00		€ 2.020,00	
	7278014 manut ordin annua	€ 350,00		€ 360,00		€ 370,00	
	7285011 canoni assistenza software	€ 2.600,00		€ 2.610,00		€ 2.620,00	
	ammortamenti	€ 16.700,00		€ 16.800,00		€ 16.900,00	
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	22.150,00		22.290,00		22.430,00	
	72850001 affitto locali	€ 30.600,00		€ 30.700,00		€ 30.800,00	
	7285007 spese condominiali	€ 1.200,00		€ 1.210,00		€ 1.220,00	
	4. AFFITTO LOCALI	31.800,00		31.910,00		32.020,00	
	7277002 energia elettrica	€ 5.100,00		€ 5.120,00		€ 5.140,00	
	5. SPESE DI PRODUZIONE	5.100,00		5.120,00		5.140,00	
	7287001 assicurazioni	€ 2.500,00		€ 2.510,00		€ 2.520,00	
	7287007 spese generali varie	€ 200,00		€ 210,00		€ 220,00	
	7287027 pulizie locali	€ 900,00		€ 910,00		€ 920,00	
	6. SPESE GENERALI	3.600,00		3.630,00		3.660,00	
	7277003 spese telefoniche	€ 3.400,00		€ 3.410,00		€ 3.420,00	
	7272003 materiali di consumo	€ 100,00		€ 110,00		€ 120,00	
	7274007 prest di terzi	€ 1.300,00		€ 1.310,00		€ 1.320,00	
	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	€ 30,00		€ 30,00		€ 30,00	
	7286004 tariffazione	€ 2.500,00		€ 2.510,00		€ 2.520,00	
	7286008 spese amministrative varie,	€ 1.000,00		€ 1.010,00		€ 1.020,00	
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	9.830,00		9.900,00		9.970,00	
	8. TRATTENUTE MUTUA	31.300,00		31.500,00		31.700,00	
	7272006 oneri acces.acquisti	€ 100,00		€ 110,00		€ 120,00	
	7275001 spese di trasporto	€ 1.500,00		€ 1.510,00		€ 1.520,00	
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 650,00		€ 660,00		€ 670,00	
	7287002 vigilanza	€ 840,00		€ 850,00		€ 860,00	
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.250,00		€ 2.260,00		€ 2.270,00	
	7287012 spese incasso	€ 100,00		€ 110,00		€ 120,00	
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 4.800,00		€ 4.820,00		€ 4.840,00	
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.600,00		€ 1.610,00		€ 1.620,00	
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 1.200,00		€ 1.210,00		€ 1.220,00	
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 330,00		€ 340,00		€ 350,00	
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00		€ 5.000,00		€ 5.000,00	
	9. ALTRE SPESE	18.370,00		18.480,00		18.590,00	
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	39.620,00		40.000,00		40.400,00	

RISULTATO	6.130,00	6.050,00	5.960,00
------------------	-----------------	-----------------	-----------------

NON RIPARTIBILI
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

		PREVISIONALE 2020	PREVISIONALE 2021	PREVISIONALE 2022
COSTI	7278014 manut ordin annua	450,00	460,00	470,00
	7282002 addestr. e formazione	1.300,00	1.310,00	1.320,00
	7283002 inserzioni e stampati pubblicitari	500,00	510,00	520,00
	7284002 Consulenze legali e fiscali	10.000,00	10.050,00	10.100,00
	7284005 consuli/elab dati	13.000,00	13.050,00	13.100,00
	7284012 consulenze varie	400,00	410,00	420,00
	7286007 emulamenti revisore	3.000,00	3.010,00	3.020,00
	7286008 spese varie amministrative	2.000,00	2.010,00	2.020,00
	7287001 assicurazioni	1.400,00	1.410,00	1.420,00
	7287027 sp. Pulizia locali	950,00	960,00	970,00
	7293004 imposte e tasse deducibili	700,00	710,00	720,00
	7293007 imposta di bollo e registro	100,00	110,00	120,00
	COSTI NON PREVEDIBILI	10.000,00	20.000,00	30.000,00
	COSTI	43.800,00	54.000,00	64.200,00
RISULTATO		-43.800,00	-54.000,00	-64.200,00

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

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 2020

		PREVISIONALE 2020
RISULTATO UNITA' FARMACIA LE GREZZE		€ 107.970,00
RISULTATO UNITA' FARMACIA VIA DAL MOLIN		€ 6.130,00
RISULTATO COSTI/RICAVI NON RIPARTIBILI		-€ 43.800,00
RISULTATO LORDO		€ 70.300,00
IMPOSTE D'ESERCIZIO		-€ 20.100,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE		€ 50.200,00

FARMACIA LE GREZZE DASS		
	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	%
VENDITE		
Altri ricavi	1.310.000,00	100,00%
Trattenute mutua	2.000,00	0,15%
Premi CEF e altri	9.700,00	0,74%
TOTALE RICAVI	7.500,00	0,57%
Acquisti + Rim. Iniziali - Rim. Finali	1.329.200,00	101,47%
1 - Costo del personale	850.000,00	64,89%
2 - Prestazioni servizi e consulenza	220.000,00	16,79%
3 - Ammortamenti + Manutenzioni + Leasing	23.000,00	1,76%
4 - Locazioni	9.750,00	0,74%
5 - Spese di produzione (energia elt., riscald.)	27.000,00	2,06%
6 - Spese generali	7.500,00	0,57%
7 - Spese amministrative	2.700,00	0,21%
9 - Altre (imposte e tasse, spese non ded.)	5.930,00	0,45%
TOTALE COSTI	16.170,00	1,23%
8 - Trattenute mutua	312.050,00	23,82%
UTILE NETTO D'ESERCIZIO Commerciale	12.000,00	0,92%
10 - Canone di affidamento	155.150,00	11,84%
UTILE LORDO D'ESERCIZIO	47.180,00	3,60%
	107.970,00	8,24%

FARMACIA LE GREZZE
BILANCIO DI PREVISIONE 2020

PREVISIONALE 2020		
RICAVI	VENDITE	1.310.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	9.700,00
	8087024 proventi diversi	€ 2.000,00
	ALTRI RICAVI	2.000,00
	PREMI	7.500,00
CVD	COSTO DEL VENDUTO	850.000,00
COSTI	1. PERSONALE	220.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.000,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 2.000,00
	7278014 manut ordin annua	€ 150,00
	7285005 canoni manutenzione	€ 1.000,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 1.500,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 3.600,00
	ammortamenti	€ 1.000,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	9.750,00
	4. AFFITTO LOCALI	27.000,00
	7277002 energia elettrica	€ 7.500,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	7.500,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.500,00
	7287007 spese generali varie	€ 200,00
	6. SPESE GENERALI	2.700,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.600,00
	7284001 cons tecniche	€ 1.000,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00
	7286003 postali e bollati	€ 30,00
	7286004 tariffazione	€ 2.100,00
	7293007 imposte bollo e registro	€ 300,00
	7286008 spese amministrative varie	€ 400,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	5.930,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	12.000,00
	7275001 spese di trasporto	€ 900,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 600,00
	7287002 vigilanza	€ 840,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.100,00
	7287012 spese incasso	€ 100,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 3.900,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.800,00
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 600,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 330,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	16.170,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	47.180,00
RISULTATO		107.970,00

FARMACIA VIA DAL MOLIN DASS		
	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	%
VENDITE		
Altri ricavi	1.100.000,00	100,00%
Trattenute mutua	2.000,00	0,18%
Premi CEF e altri	29.700,00	2,70%
TOTALE RICAVI	5.700,00	0,52%
	1.137.400,00	103,40%
Acquisti + Rim. Iniziali - Rim. Finali		
1 - Costo del personale	770.000,00	70,00%
2 - Prestazioni servizi e consulenza	190.000,00	17,27%
3 - Ammortamenti + Manutenzioni + Leasing	9.500,00	0,86%
4 - Locazioni	22.150,00	2,01%
5 - Spese di produzione (energia elt., riscald.)	31.800,00	2,89%
6 - Spese generali	5.100,00	0,46%
7 - Spese amministrative	3.600,00	0,33%
9 - Altre (imposte e tasse, spese non ded.)	9.830,00	0,89%
TOTALE COSTI	18.370,00	1,67%
	290.350,00	26,40%
8 - Trattenute mutua	31.300,00	2,85%
UTILE NETTO D'ESERCIZIO Commerciale		
10 - Canone di affidamento	45.750,00	4,16%
	39.620,00	3,60%
UTILE LORDO D'ESERCIZIO	6.130,00	0,56%

FARMACIA VIA MOLIN
BILANCIO DI PREVISIONE 2020

PREVISIONALE 2020		
RIVAVI	VENDITE	1.100.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	29.700,00
	<i>8087024 proventi diversi</i>	<i>€ 2.000,00</i>
	ALTRI RICAVI	2.000,00
	PREMI	5.700,00

CVD	COSTO DEL VENDUTO	770.000,00
------------	--------------------------	-------------------

COSTI	1. PERSONALE	190.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	9.500,00
	<i>7274002 attrezzatura minuta</i>	<i>€ 500,00</i>
	<i>7278007 manutenzioni varie</i>	<i>€ 2.000,00</i>
	<i>7278014 manut ordin annua</i>	<i>€ 350,00</i>
	<i>7285011 canoni assistenza software</i>	<i>€ 2.600,00</i>
	<i>ammortamenti</i>	<i>€ 16.700,00</i>
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	22.150,00
	<i>72850001 affitto locali</i>	<i>€ 30.600,00</i>
	<i>7285007 spese condominiali</i>	<i>€ 1.200,00</i>
	4. AFFITTO LOCALI	31.800,00
	<i>7277002 energia elettrica</i>	<i>€ 5.100,00</i>
	5. SPESE DI PRODUZIONE	5.100,00
	<i>7287001 assicurazioni</i>	<i>€ 2.500,00</i>
	<i>7287007 spese generali varie</i>	<i>€ 200,00</i>
	<i>7287027 pulizie locali</i>	<i>€ 900,00</i>
	6. SPESE GENERALI	3.600,00
	<i>7277003 spese telefoniche</i>	<i>€ 3.400,00</i>
	<i>7272003 materiali di consumo</i>	<i>€ 100,00</i>
	<i>7274007 prest di terzi</i>	<i>€ 1.300,00</i>
	<i>7284001 consulenze tecniche</i>	<i>€ 1.000,00</i>
	<i>7286001 cancelleria varia</i>	<i>€ 500,00</i>
	<i>7286003 postali e bollati</i>	<i>€ 30,00</i>
	<i>7286004 tariffazione</i>	<i>€ 2.500,00</i>
	<i>7286008 spese amministrative varie,</i>	<i>€ 1.000,00</i>
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	9.830,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	31.300,00
	<i>7272006 oneri acces.acquisti</i>	<i>€ 100,00</i>
	<i>7275001 spese di trasporto</i>	<i>€ 1.500,00</i>
	<i>7277006 smaltimento rifiuti</i>	<i>€ 650,00</i>
	<i>7287002 vigilanza</i>	<i>€ 840,00</i>
	<i>7287005 contrib. Associativi</i>	<i>€ 2.250,00</i>
	<i>7287012 spese incasso</i>	<i>€ 100,00</i>
	<i>7288003 comm. E spese bancarie</i>	<i>€ 4.800,00</i>
	<i>7288008 int. Pass. Commerciali</i>	<i>€ 1.600,00</i>
	<i>7288009 oneri finanziari diversi</i>	<i>€ 1.200,00</i>
	<i>7293004 imposte e tasse deduc.</i>	<i>€ 330,00</i>
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	18.370,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	39.620,00

RISULTATO

6.130,00

NON RIPARTIBILI
BILANCIO DI PREVISIONE 2020

		PREVISIONALE 2020
COSTI	7278014 manut ordin annua	450,00
	7282002 addestr. e formazione	1.300,00
	7283002 inserzioni e stampati pubblicitari	500,00
	7284002 Consulenze legali e fiscali	10.000,00
	7284005 consul/elab dati	13.000,00
	7284012 consulenze varie	400,00
	7286007 emulamenti revisore	3.000,00
	7286008 spese varie amministrative	2.000,00
	7287001 assicurazioni	1.400,00
	7287027 sp. Pulizia locali	950,00
	7293004 imposte e tasse deducibili	700,00
	7293007 imposta di bollo e registro	100,00
	COSTI NON PREVEDIBILI	10.000,00
	COSTI	43.800,00

RISULTATO

-43.800,00

RELAZIONE 2019 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2020

DASS - Desenzano Azienda Speciale Servizi

Il 2019 ha visto l'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale, che si è subito concentrato sul trasferimento della Farmacia di Via Togliatti nella nuova sede di via Dal Molin, il progetto proseguirà nel corso del 2020 con il rilancio della farmacia tramite iniziative meglio di seguito specificate.

DESCRIZIONE GENERALE anno 2019 e TENDENZE DI ATTIVITA' DELLE FARMACIE per l'anno 2020

FARMACIA LE GREZZE

L'anno 2019 è contrassegnato da un deciso incremento degli incassi rispetto all'anno 2018: al 30 settembre 2019 il fatturato è stato di € 980.579,93 rispetto a quello del settembre 2018 di € 904.792,54, aumento dell'8% circa.

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2019 rispecchiano il buon andamento dei ricavi: le presenze sono aumentate del 8,61%, la quantità di merce venduta del 6,33% e le ricette del 4,87%.

FARMACIA DI VIA DAL MOLIN

L'anno 2019 ha visto un fatturato in flessione rispetto al 2018, euro 652.425,87 al 30/09/2019 ed euro 755.643,15 al 30/09/2018, con una contrazione di circa il 13% (l'anno 2019 è stato, però, un anno particolare in quanto, a causa del trasloco, la farmacia è rimasta chiusa una decina di giorni e la clientela non si è ancora del tutto abituata al trasferimento nei nuovi locali, gli effetti positivi dello spostamento sono attesi per il 2020).

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2019 rispecchiano il non buon andamento del fatturato: le presenze sono diminuite del 16,99%, la quantità di merce venduta del 12,15% e le ricette del 8,15%.

La flessione negativa dell'andamento della farmacia è iniziata nell'agosto 2016 con l'incendio che ha coinvolto i locali di via Togliatti, causando la chiusura della farmacia per quasi tre mesi, con parziale perdita della clientela fidelizzata, e la mancata riapertura degli ambulatori medici soprastanti.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, al fine di rilanciare la farmacia ne ha deliberato il trasferimento nella nuova sede individuata in Via dal Molin. Il trasloco e l'apertura nei nuovi locali è stato portato a termine alla fine del mese di gennaio 2019.

Come già sopra specificato, ad oggi il trasferimento della farmacia non ha ancora portato i risultati attesi, si hanno, però, forti aspettative per l'anno 2020, anno in cui ci dovrebbe essere un'inversione di tendenza ed il fatturato ricominciare a crescere.

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 è svolta 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

Prosegue da diversi anni la campagna di prevenzione del tumore colon-rettale promosso dall'istituto di medicina dell'igiene di Brescia tramite la consegna e la raccolta da parte delle farmacie dei kit per la raccolta dei campioni fecali.

Al fine di rilanciare e incrementare il servizio a favore sia dell'ente che dell'utenza per l'anno 2020 saranno proposte e messe in atto una serie di attività come di seguito elencate:

- introduzione della Fidelity Card il cui scopo e' duplice, consolidare il rapporto con i clienti fidelizzandoli alle farmacie di riferimento e premiare i clienti abituali tramite un sistema di raccolta punti al termine del quale potranno ricevere un premio generalmente configurato in uno sconto percentuale sul parafarmaco o altra modalita' da valutare;

- gestione sito web e social in fase di costruzione che permetterà di informare e pubblicizzare le attività svolte dalle farmacie in quanto a promozioni, eventi e pubblicità di parafarmaci sia in relazione alle stagionalità che all'occasionalità;
- prenotazione on-line di prodotti tramite una specifica funzione collegata al sito web;
- per la farmacia di via dal Molin potenziamento della segnaletica stradale al fine di meglio segnalare la presenza e la posizione della farmacia;
- organizzazione di conferenze su temi di interesse sanitario in collaborazione con aziende e medici
- servizio di ricevimento risultati del PT che l'ospedale invia tramite fax e mail al fine di facilitare le persone soprattutto anziane o impossibilitate a recarsi nuovamente in ospedale

RISORSE UMANE

LE GREZZE:

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

Dott. Cusato Giorgio farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

Dott.ssa Bruna Ferramola farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

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.

VIA DAL MOLIN:

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;

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 sostituzione di Stefanni nella sua mezza giornata di riposo.

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 2020

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2020, i cui criteri di realizzo si basano, come per gli anni precedenti, su dati storici ai quali sono stati apportati alcuni accorgimenti per il 2020.

Di seguito si riporta la descrizione delle voci più significative:

Ricavi

Per la farmacia delle Grezze sono stati stimati ricavi in linea con l'anno 2019. L'approccio è stato prudentiale in quanto negli ultimi due anni, grazie anche all'apertura 7 giorni su 7, la farmacia ha visto una costante crescita del fatturato.

Per la farmacia di via Dal Molin, grazie al rilancio che dovrebbe dare la nuova sede e le nuove iniziative, sono previsti ricavi in crescita rispetto al 2019, con l'obiettivo di raggiungere euro 1.100.000.

Per quanto riguarda i premi CEF e altri (CEF è la Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l. di cui l'Azienda Speciale 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 64,90% circa per la farmacia Le Grezze ed una percentuale del 70,00% circa per la farmacia di via Dal Molin, percentuali in linea con l'anno 2019. La differenza tra le due farmacie 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): per quanto riguarda il costo del personale si è preso a riferimento l'attuale organico incrementando la voce di qualche ora straordinaria durante i picchi di lavoro. In merito ai libero professionisti per la farmacia delle Grezze, il cui orario di apertura è esteso sui sette giorni settimanali, il costo tiene conto del libero professionista che copre i turni notturni e di qualche ulteriore collaborazione nei picchi di lavoro e quando il personale dipendente è in ferie; per la farmacia di via Dal Molin è stato inserito il solo costo per copertura dei turni notturni.

Per quanto riguarda la voce *ammortamenti e manutenzioni* non sono previsti particolari interventi sulle due farmacie (la farmacia delle Grezze ha ormai una struttura consolidata, mentre la farmacia di via Dal Molin ha sostenuto i costi per gli investimenti relativi al trasloco nel corso del 2019), per cui il dato si basa sullo storico con un piccolo incremento dovuto ad eventuali apporti molto marginali, ad oggi non preventivati.

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.

Nella voce *altre spese* è stato inserito, a titolo prudenziale, una sorta di fondo generico di euro 5.000,00 a farmacia che ricomprende tutti quei costi che non sono ipotizzabili nel bilancio di previsione.

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).

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: consulenza fiscale ed elaborazione dati, organo di revisione. Anche nei costi non ripartibili è stata iscritto un fondo generico di euro 10.000,00 per spese non ipotizzabili nel bilancio di previsione. Da rilevare la notevole contrazione dei costi non ripartibili rispetto agli anni precedenti, ciò in quanto è stata eliminata la figura dell'impiegato di amministrativo, i cui compiti sono attualmente svolti dal Direttore Aziendale; è stato, infine, rivisto il compenso del revisore dei conti da euro 8.000,00 lordi annui ad euro 3.000,00 lordi annui.

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 59 Data 12.12.2019	OGGETTO: Parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio comunale inerente l'approvazione del bilancio di previsione e del Piano Programma 2020-2022 dell'Azienda Speciale "Desenzano Azienda Speciale Servizi"
--	---

L'anno 2019, il giorno 12 del mese di dicembre l'organo di revisione economico-finanziaria si è riunito, in modalità telematica, per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di bilancio di previsione e del Piano Programma dell'Azienda in oggetto.

RICHIAMATO l'art. 239, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, secondo il quale è necessario che l'Organo di revisione esprima un parere sugli atti di programmazione economico – finanziaria, nonché sui provvedimenti riguardanti la partecipazione ad organismi esterni;

ESAMINATA la proposta di bilancio di previsione relativa al triennio 2020-2022, composta dai seguenti documenti:

- Bilancio di previsione annuale 2020;
- Bilancio di previsione triennale 2020-2022;
- Relazione 2019 ed aggiornamento Piano Programma 2020
- Relazione del revisore unico;

ATTESO che a fronte di tale bilancio non vengono iscritti oneri sul bilancio del comune, mentre tra le entrate viene iscritto il canone annuale che verrà corrisposto a consuntivo, come da contratto di servizio;

VERIFICATA l'esistenza e la congruità del bilancio e del piano per la sostenibilità economica dell'organismo partecipato;

VISTA la documentazione acquisita agli atti d'ufficio, tra cui il parere del revisore contabile della Azienda Speciale sopra citato;

VERIFICATA la congruità, la coerenza e l'attendibilità contabile rispetto alle previsioni del bilancio comunale e al Documento Unico di programmazione 2019-2021;

ESPRIME

Parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione in oggetto.

L'organo di revisione economico-finanziaria
(documento firmato digitalmente)

Dott. Carlo Aldo Merico

Dott. Paolo Monti

Dott. Guerino Cisario