



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO COMUNALE

COPIA

Del. Nr. 103
Immediatamente Eseguibile

Oggetto: DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI - APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E PIANO PROGRAMMA

Adunanza ordinaria di prima convocazione - Seduta pubblica -

L'anno duemilaventuno addì ventidue del mese di dicembre , con inizio alle ore 21.10 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	A
MALINVERNO	GUIDO	P
DELALIO	GIADA	P
SOLZA	PATRIZIA	G
PIONA	EMANUEL	P
GIARDINO	TOMMASO	P
ABATE	PAOLO	P
TAVELLI	LAURA	P
GIRELLI	GIOVITA	P
ZANI	STEFANO	P
LAVO	MASSIMILIANO	P
RIGHETTI	VALENTINO	A
BERTONI	RODOLFO	A
MAFFI	MAURIZIO	A
BONANNO	GIUSTINA	G
SPILLER	ANDREA	A
PAROLINI	SERGIO	A

Presenti n. 9

Assenti n.8

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

Essendo legale il numero degli intervenuti, GIADA DELALIO Consigliere assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

Oggetto:

Proposta nr. 108844

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI - APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 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.

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.

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 2022 quali strumenti necessari per fornire alla "Desenzano Azienda Speciale Servizi" gli indirizzi per l'espletamento della propria attività per garantire la continuità dei



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

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;

VISTO il parere favorevole del Revisore unico dell'Azienda, espresso nella propria relazione del 07/12/2021 (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 (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 unanimi, espressi in forma palese da n. 9 Consiglieri presenti e votanti, compreso il Sindaco, e proclamati dal Presidente,

DELIBERA

di approvare, per le motivazioni svolte in premessa, il bilancio di previsione 2022 – 2024 ed il piano programma 2022 della Desenzano Azienda Speciale Servizi, allegati



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

sotto la lettera A) e B) al presente provvedimento.

QUINDI,

IL CONSIGLIO COMUNALE

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

CON VOTI favorevoli unanimi espressi in forma palese da n. 9 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.

Il CONSIGLIERE
Giada Delailo

Il SEGRETARIO GENERALE
dott. Alessandro Tomaselli

(*) Atto firmato digitalmente

La presente deliberazione di CONSIGLIO COMUNALE nr.. 103 del 22/12/2021 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 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 2022

PREVISIONALE 2022		
RISULTATO UNITA' FARMACIA LE GREZZE		€ 88.890,00
RISULTATO UNITA' FARMACIA VIA DAL MOLIN		€ 15.680,00
RISULTATO COSTI/RICAVI NON RIPARTIBILI		-€ 54.420,00
RISULTATO LORDO		€ 50.150,00
IMPOSTE D'ESERCIZIO		-€ 14.000,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE		€ 36.150,00

FARMACIA LE GREZZE DASS

	PREVISIONALE 2022	%
VENDITE		
1. <i>Altri ricavi</i>	1.350.000,00	100,00%
2. <i>Trattenute mutua</i>	2.000,00	0,15%
3. <i>Premi CEF e altri</i>	28.800,00	2,13%
TOTALE RICAVI	1.388.000,00	102,81%
Acquisti + Rim. Iniziali - Rim. Finali		
1 - <i>Costo del personale</i>	877.500,00	65,00%
2 - <i>Prestazioni servizi e consulenza</i>	251.000,00	18,59%
3 - <i>Ammortamenti + Manutenzioni + Leasing</i>	10.000,00	0,74%
4 - <i>Locazioni</i>	27.000,00	2,00%
5 - <i>Spese di produzione (energia elt., riscald.)</i>	6.800,00	0,50%
6 - <i>Spese generali</i>	2.500,00	0,19%
7 - <i>Spese amministrative</i>	7.650,00	0,57%
9 - <i>Altre (imposte e tasse, spese non ded.)</i>	17.950,00	1,33%
TOTALE COSTI	332.900,00	24,66%
8 - <i>Trattenute mutua</i>	33.400,00	2,47%
UTILE NETTO D'ESERCIZIO Commerciale	144.200,00	10,68%
10 - <i>Canone di affidamento</i>	55.310,00	4,10%
UTILE LORDO D'ESERCIZIO	88.890,00	6,58%

FARMACIA LE GREZZE
BILANCIO DI PREVISIONE 2022

PREVISIONALE 2022

RICAVI	VENDITE	1.350.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	28.800,00
	ALTRI RICAVI	2.000,00
	PREMI	7.200,00

CDV	COSTO DEL VENDUTO	877.500,00

COSTI	1. PERSONALE	251.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.000,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 2.000,00
	7285005 canoni manutenzione	€ 1.400,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 1.700,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 3.400,00
	ammortamenti	€ 1.000,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	10.000,00
	4. AFFITTO LOCALI	27.000,00
	7277002 energia elettrica	€ 6.800,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	6.800,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.200,00
	7287007 spese generali varie	€ 200,00
	7287027 pulizie locali	€ 100,00
	6. SPESE GENERALI	2.500,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.300,00
	7272003 materiali di consumo	€ 1.000,00
	7284001 cons tecniche	€ 1.100,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00
	7286003 postali e bollati	€ 50,00
	7286004 tariffazione	€ 2.600,00
	7293007 imposte bollo e registro	€ 600,00
	7286008 spese amministrative varie,	€ 500,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	7.650,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	33.400,00
	7275001 spese di trasporto	€ 1.700,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 600,00
	7287002 vigilanza	€ 850,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.000,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 4.200,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.300,00
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 1.900,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 400,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	17.950,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	55.310,00

RISULTATO

88.890,00

FARMACIA VIA DAL MOLIN DASS

	Previsionale 2022	%
VENDITE	1.190.000,00	100,00%
<i>Ricavi progetto ecommerce</i>	176.000,00	
<i>Altri ricavi</i>	2.000,00	0,17%
<i>Trattenute mutua</i>	30.000,00	2,52%
<i>Premi CEF e altri</i>	6.500,00	0,55%
TOTALE RICAVI	1.404.500,00	103,24%
<i>Acquisti + Rim. Iniziali - Rim. Finali</i>	810.000,00	68,07%
<i>1 - Costo del personale</i>	185.000,00	15,55%
<i>2 - Prestazioni servizi e consulenza</i>	20.000,00	1,68%
<i>3 - Ammortamenti + Manutenzioni + Leasing</i>	22.400,00	1,88%
<i>4 - Locazioni</i>	31.800,00	2,67%
<i>5 - Spese di produzione (energia el., riscald.)</i>	3.700,00	0,31%
<i>6 - Spese generali</i>	2.100,00	0,18%
<i>7 - Spese amministrative</i>	9.100,00	0,76%
<i>Costi progetto ecommerce</i>	191.000,00	
<i>9 - Altre (imposte e tasse, spese non ded.)</i>	22.050,00	1,85%
TOTALE COSTI	487.150,00	40,94%
<i>8 - Trattenute mutua</i>	35.700,00	3,00%
UTILE NETTO D'ESERCIZIO Commerciale	71.650,00	6,02%
<i>10 - Canone di affidamento</i>	55.970,00	4,70%
UTILE LORDO D'ESERCIZIO	15.680,00	1,32%

FARMACIA VIA MOLIN
BILANCIO DI PREVISIONE 2022

PERVISIONALE 2022

RICAVI	VENDITE	1.190.000,00
	Ricavi da pubblicità	136.500,00
	Mail Marketing	9.500,00
	Organico	9.000,00
	Diretto	9.000,00
	Affiliazione	12.000,00
	RICAVI PROGETTO ECOMMERCE	176.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	30.000,00
	ALTRI RICAVI	2.000,00
	PREMI	6.500,00

CDV	COSTO DEL VENDUTO	810.000,00
-----	-------------------	------------

COSTI	1. PERSONALE	185.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	20.000,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 1.000,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 800,00
	7285005 canoni manutenzione	€ 400,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 2.700,00
	ammortamenti	€ 17.000,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	€ 22.400,00
	7285001 affitto locali	€ 30.600,00
	7285007 spese condominiali	€ 1.200,00
	4. AFFITTO LOCALI	31.800,00
	7277002 energia elettrica	€ 3.400,00
	7277004 gas/combustibile/riscaldamento	€ 100,00
	7277005 acqua potabile	€ 200,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	3.700,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.100,00
	6. SPESE GENERALI	2.100,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.100,00
	7272003 materiali di consumo	€ 1.000,00
	7274007 prest di terzi	€ 1.100,00
	7284001 consulenze tecniche	€ 1.200,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00
	7286004 tariffazione	€ 3.000,00
	7293007 imposta bollo e registro	€ 200,00
	7286008 spese amministrative varie.	€ 1.000,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	9.100,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	35.700,00
	Licenze software	8.000,00
	Dominio e Hosting	200,00
	Personale e Storemanager	13.200,00
	Costi di gestione	11.600,00
	Marketing	42.000,00
	Acquisto prodotti per la rivendita	116.000,00
	COSTI PROGETTO ECOMMERCE	191.000,00
	7272006 oneri accesi.acquisti	€ 500,00
	7275001 spese di trasporto	€ 2.600,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 500,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.250,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 9.000,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.800,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 400,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	22.050,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	55.970,00

RISULTATO 15.680,00

NON RIPARTIBILI
BILANCIO DI PREVISIONE 2022

PREVISIONALE 2022		
COSTI	7281 Costo Direttore Aziendale	12.000,00
	7283002 inserzioni e stampati pubblicitari	1.200,00
	7284002 Consulenze legali e fiscali	9.400,00
	7284005 consul/elab dati	12.000,00
	7284012 consulenze varie	2.000,00
	7286007 emulamenti revisore	3.120,00
	7286008 spese varie amministrative	1.000,00
	7287001 assicurazioni	3.000,00
	7293004 imposte e tasse deducibili	700,00
	COSTI IMPREVISTI	10.000,00
COSTI		54.420,00
RISULTATO		-54.420,00

DESENZANO AZIENDA SPECIALE SERVIZI

BILANCIO DI PREVISIONE

2022-2024

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 2022-2024

	PREVISIONALE 2022	PREVISIONALE 2023	PREVISIONALE 2024
RISULTATO UNITA' FARMACIA LE GREZZE	€ 88.890,00	€ 85.400,00	€ 78.830,00
RISULTATO UNITA' FARMACIA VIA DAL MOLIN	€ 15.680,00	€ 12.827,00	€ 66.350,00
RISULTATO COSTI/RICAVI NON RIPARTIBILI	-€ 54.420,00	-€ 54.910,00	-€ 55.370,00
RISULTATO LORDO	€ 50.150,00	€ 43.317,00	€ 89.810,00
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-€ 14.000,00	-€ 12.000,00	-€ 25.000,00
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	€ 36.150,00	€ 31.317,00	€ 64.810,00

FARMACIA LE GREZZE
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

PREVISIONALE 2022

PREVISIONALE 2023

PREVISIONALE 2024

RICAVI	VENDITE	1.350.000,00	1.376.000,00	1.400.000,00
	TRATTENUTE MUTUA	28.800,00	29.000,00	30.500,00
	ALTRI RICAVI	2.000,00	2.100,00	2.150,00
	PREMI	7.200,00	7.400,00	7.550,00

CDV	COSTO DEL VENDUTO	877.500,00	894.400,00	911.000,00
-----	-------------------	------------	------------	------------

COSTI	1. PERSONALE	251.000,00	255.000,00	260.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.000,00	10.500,00	10.700,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 2.000,00	€ 2.050,00	€ 2.100,00
	7285005 canoni manutenzione	€ 1.400,00	€ 1.450,00	€ 1.500,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 1.700,00	€ 1.750,00	€ 1.800,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 3.400,00	€ 3.500,00	€ 3.550,00
	ammortamenti	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.100,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	10.000,00	10.310,00	10.570,00
	4. AFFITTO LOCALI	27.000,00	27.500,00	28.000,00
	7277002 energia elettrica	€ 6.800,00	€ 6.929,20	€ 7.050,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	6.800,00	6.900,00	7.050,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.200,00	€ 2.250,00	€ 2.300,00
	7287007 spese generali varie	€ 200,00	€ 210,00	€ 220,00
	7287027 pulizie locali	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
	6. SPESE GENERALI	2.500,00	2.570,00	2.640,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.300,00	€ 1.350,00	€ 1.400,00
	7272003 materiali di consumo	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.070,00
	7284001 cons tecniche	€ 1.100,00	€ 1.150,00	€ 1.200,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7286003 postali e bollati	€ 50,00	€ 60,00	€ 70,00
	7286004 tariffazione	€ 2.600,00	€ 2.650,00	€ 2.700,00
	7293007 imposte bollo e registro	€ 600,00	€ 610,00	€ 620,00
	7286008 spese amministrative varie,	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	7.650,00	7.890,00	8.100,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	33.400,00	34.000,00	34.600,00
	7275001 spese di trasporto	€ 1.700,00	€ 1.750,00	€ 1.800,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 600,00	€ 610,00	€ 620,00
	7287002 vigilanza	€ 850,00	€ 860,00	€ 870,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.000,00	€ 2.050,00	€ 2.100,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 4.200,00	€ 4.300,00	€ 4.400,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.300,00	€ 1.350,00	€ 1.400,00
	7288009 oneri finanziari diversi	€ 1.900,00	€ 1.950,00	€ 2.000,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 400,00	€ 410,00	€ 420,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	17.950,00	18.280,00	18.610,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	55.310,00	61.750,00	70.100,00

RISULTATO

88.890,00

85.400,00

78.830,00

FARMACIA VIA MOLIN
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

		PERVISIONALE 2022	PERVISIONALE 2023	PERVISIONALE 2024
RICAVI	VENDITE	1.190.000,00	1.212.000,00	1.235.000,00
	Ricavi da pubblicità	136.500,00	278.500,00	597.000,00
	Mail Marketing	9.500,00	21.000,00	66.000,00
	Organico	9.000,00	32.000,00	72.500,00
	Diretto	9.000,00	63.500,00	130.000,00
	Affiliazione	12.000,00	35.000,00	41.000,00
	RICAVI PROGETTO ECOMMERCE	176.000,00	430.000,00	906.500,00
	TRATTENUTE MUTUA	30.000,00	30.500,00	31.000,00
	ALTRI RICAVI	2.000,00	2.100,00	2.200,00
	PREMI	6.500,00	6.650,00	6.800,00

CDV	COSTO DEL VENDUTO	810.000,00	825.000,00	840.500,00
-----	-------------------	------------	------------	------------

COSTI	1. PERSONALE	185.000,00	188.000,00	191.000,00
	2. PRESTAZIONE DI SERVIZI	20.000,00	20.500,00	21.000,00
	7274002 attrezzatura minuta	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7278007 manutenzioni varie	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.100,00
	7285008 canoni ass. tecnica	€ 800,00	€ 820,00	€ 850,00
	7285005 canoni manutenzione	€ 400,00	€ 410,00	€ 420,00
	7285011 canoni assistenza software	€ 2.700,00	€ 2.750,00	€ 2.800,00
	spese trasferimento nuova sede	€ 0,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00
	ammortamenti	€ 17.000,00	€ 17.300,00	€ 17.600,00
	3. AMMORT.+MANUTENZIONI	€ 22.400,00	€ 27.040,00	€ 27.490,00
	7285001 affitto locali	€ 30.600,00	€ 31.200,00	€ 31.800,00
	7285007 spese condominiali	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.250,00
	4. AFFITTO LOCALI	31.800,00	32.400,00	33.050,00
	7277002 energia elettrica	€ 3.400,00	€ 3.500,00	€ 3.600,00
	7277004 gas/combustibile/riscaldamento	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
	7277005 acqua potabile	€ 200,00	€ 210,00	€ 220,00
	5. SPESE DI PRODUZIONE	3.700,00	3.820,00	3.940,00
	7287001 assicurazioni	€ 2.100,00	€ 2.150,00	€ 2.200,00
	6. SPESE GENERALI	2.100,00	2.150,00	2.200,00
	7277003 spese telefoniche	€ 1.100,00	€ 1.150,00	€ 1.200,00
	7272003 materiali di consumo	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.100,00
	7274007 prest di terzi	€ 1.100,00	€ 1.150,00	€ 1.200,00
	7284001 consulenze tecniche	€ 1.200,00	€ 1.250,00	€ 1.300,00
	7286001 cancelleria varia	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7286004 tariffazione	€ 3.000,00	€ 3.050,00	€ 3.100,00
	7293007 imposta bollo e registro	€ 200,00	€ 210,00	€ 220,00
	7286008 spese amministrative varie	€ 1.000,00	€ 1.050,00	€ 1.100,00
	7. SPESE AMMINISTRATIVE	9.100,00	9.420,00	9.740,00
	8. TRATTENUTE MUTUA	35.700,00	36.400,00	37.000,00
	Licenze software	8.000,00	19.273,00	28.500,00
	Dominio e Hosting	200,00	1.900,00	2.200,00
	Personale e Storemanager	13.200,00	32.400,00	67.500,00
	Costi di gestione	11.600,00	31.000,00	62.500,00
	Marketing	42.000,00	68.000,00	97.000,00
	Acquisto prodotti per la rivendita	116.000,00	275.000,00	561.500,00
	COSTI PROGETTO ECOMMERCE	191.000,00	427.573,00	819.200,00
	7272006 oneri acces.acquisti	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7275001 spese di trasporto	€ 2.600,00	€ 2.650,00	€ 2.700,00
	7277006 smaltimento rifiuti	€ 500,00	€ 510,00	€ 520,00
	7287005 contrib. Associativi	€ 2.250,00	€ 2.300,00	€ 2.350,00
	7288003 comm. E spese bancarie	€ 9.000,00	€ 9.200,00	€ 9.400,00
	7288008 int. Pass. Commerciali	€ 1.800,00	€ 1.850,00	€ 1.900,00
	7293004 imposte e tasse deduc.	€ 400,00	€ 410,00	€ 420,00
	COSTI IMPREVISTI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	9. ALTRE SPESE	22.050,00	22.430,00	22.810,00
	CANONE CONCESSIONE COMUNE	55.970,00	73.690,00	107.220,00

RISULTATO 15.680,00 12.827,00 66.350,00

NON RIPARTIBILI
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

		PREVISIONALE 2022	PREVISIONALE 2024	PREVISIONALE 2024
COSTI	7281 Costo Direttore Aziendale	12.000,00	12.200,00	12.400,00
	7283002 inserzioni e stampati pubblicitari	1.200,00	1.250,00	1.300,00
	7284002 Consulenze legali e fiscali	9.400,00	9.400,00	9.400,00
	7284005 consul/elab dati	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	7284012 consulenze varie	2.000,00	2.050,00	2.100,00
	7286007 emulamenti revisore	3.120,00	3.200,00	3.250,00
	7286008 spese varie amministrative	1.000,00	1.050,00	1.100,00
	7287001 assicurazioni	3.000,00	3.050,00	3.100,00
	7293004 imposte e tasse deducibili	700,00	710,00	720,00
	COSTI IMPREVISTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	COSTI	54.420,00	54.910,00	55.370,00
	RISULTATO	-54.420,00	-54.910,00	-55.370,00

RELAZIONE 2021 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2022

DASS - Desenzano Azienda Speciale Servizi

Il 2021 ha visto il proseguo dell'attività svolta dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale con le difficoltà e criticità legate alla pandemia mondiale ancora in corso provocata dal virus “Covid-19”.

DESCRIZIONE GENERALE anno 2021 e TENDENZE DI ATTIVITA' DELLE FARMACIE per l'anno 2022

FARMACIA LE GREZZE

L'anno 2021 è contrassegnato da un decremento degli incassi rispetto all'anno 2020: al 30 settembre 2021 il fatturato è stato di € 1.014.788,88 rispetto a quello del settembre 2020 di € 916.864,69, crescita del 9,65% circa.

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2021 rispecchiano l'andamento dei ricavi: le presenze sono aumentate del 9,76%, la quantità di merce venduta del 5,27% e le ricette del 26,60%.

FARMACIA DI VIA DAL MOLIN

L'anno 2021 sta confermando il buon andamento, in termini di vendite, dell'anno precedente: al 30 settembre 2021 il fatturato è stato di € 895.183,19 rispetto a quello del settembre 2020 di € 840.540,68, crescita del 6.10% circa.

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2021 rispecchiano il buon andamento del fatturato: le presenze sono aumentate del 9,08% e le ricette del 3,95%, cala invece il dato sulla merce vendita del 11,70% circa.

INIZIATIVE VARIE

È 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.

Prosegue 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.

Prosegue anche la collaborazione con i volontari della Croce Rossa per la consegna di farmaci e presidi ai positivi al Covid in quarantena.

Tali iniziative rappresentano una possibilità di aiuto a persone in condizioni di necessità, a prescindere dall'effettivo utilizzo, che attualmente risulta aumentato, 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. L'evento sarà ripetuto nel 2022.

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. Anche tale evento sarà ripetuto nel 2022.

È stata avviata e proseguirà nell'anno a venire la gestione del sito web e social che permette 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.

È sempre attivo il 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.

È ripresa, dopo una pausa forzata causata dalla pandemia, 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 2022 restano in programmazione e messa in atto una serie di attività che si confida di attuare nei mesi prossimi, emergenza permettendo:

- Nuova piattaforma ecommerce per le vendite on line;
- lo sconto del 10% per i cittadini over 60 dotati di Silver Card del Comune di Desenzano, sui prodotti non soggetti a ricetta medica
- prenotazione on-line di prodotti tramite una specifica funzione collegata al sito web;
- organizzazione di conferenze su temi di interesse sanitario in collaborazione con aziende e medici

RISORSE UMANE

LE GREZZE

Dott. Alberto Dubinelli direttore a tempo indeterminato full time, 40 ore settimanali e direttore aziendale dal 31 ottobre 2020;

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

Sono in previsione per l'anno 2022 due assunzioni: una farmacista a tempo parziale (36 ore settimanali) e indeterminato e una commessa a tempo pieno e indeterminato.

VIA DAL MOLIN

Dott.ssa Laura Schivardi direttrice a tempo indeterminato full time ,40 ore settimana;

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;

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 2022

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2022, i cui criteri di realizzo si basano, come per gli anni precedenti, su dati storici ai quali sono stati apportati alcuni accorgimenti per il 2022, in particolar modo:

- per la farmacia Le Grezze l'assunzione di due figure: un farmacista collaboratore a tempo parziale (36 ore alla settimana) e indeterminato e una commessa a tempo pieno e indeterminato
- Per la farmacia di via Dal Molin si è tenuto conto del progetto ecommerce, che trova riclassificazione in due voci distinte, una di ricavo e l'altra di costo, al fine di evidenziare l'impatto dello stesso sul conto economico della farmacia.

Di seguito si riporta la descrizione delle voci più significative:

Ricavi

I ricavi della gestione caratteristica per le vendite dirette sono stati previsti in linea rispetto al 2021. Come indicato in precedenza, per la farmacia di via Dal Molin, è stata aggiunta la voce dei ricavi della gestione caratteristica ecommerce previsti per l'anno di start up in euro 176.000.

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 65,00% circa per la farmacia Le Grezze ed una percentuale del 68,00% circa per la farmacia di via Dal Molin. 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 il costo del personale si è preso a riferimento l'attuale organico incrementato dall'inserimento di un farmacista collaboratore a tempo parziale (36 ore alla settimana) e indeterminato e una commessa a tempo pieno e indeterminato, entrambe presso la farmacia Le Grezze. In merito ai libero professionisti, per entrambe le farmacie, il costo tiene conto del libero professionista che copre i turni notturni e di ulteriori collaborazioni nei picchi di lavoro o quando il personale dipendente è in ferie.

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 stata inserita, 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: il direttore aziendale, la consulenza fiscale ed elaborazione dati, l'organo di revisione.

Anche nei costi non ripartibili è stato iscritto un fondo generico di euro 10.000,00 per spese non ipotizzabili nel bilancio di previsione. Rispetto agli anni precedenti il costo del direttore aziendale è stato imputato tra i non ripartibili in quanto comune ad entrambe le farmacie.

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

Verbale n. 6 Data 13.12.2021	OGGETTO: Parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio comunale inerente l'approvazione del bilancio di previsione e del Piano Programma 2022 - 2024 dell'Azienda Speciale "Desenzano Azienda Speciale Servizi"
---	---

L'anno 2021, il giorno tredici 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.

L'Organo di Revisione

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 2022 - 2024, composta dai seguenti documenti:

- Bilancio di previsione annuale 2022;
- Bilancio di previsione triennale 2022-2024;
- Relazione 2021 ed aggiornamento Piano Programma 2022
- 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 2022 - 2024;

ESPRIME

Parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione in oggetto.

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

Dott. Carlo Aldo Merico

Dott. Dell'Agli Michele

Dott.ssa Geremia Patrizia