



asb
azienda speciale
BUCCINASCO

AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA PER L'ANNO 2013



PREMESSA

La A.S.B è stata costituita con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 in data 16 ottobre 2006 quale Azienda Speciale del Comune di Buccinasco e ad essa erano state trasferite, in diversi momenti, le seguenti attività:

- farmacia
- corsi di musica
- corsi di lingua straniera (inglese)
- gestione orti comunali
- utilizzo anziani in attività lavorative

Successivamente, con deliberazione n. 53 del 11/12/2012 il Consiglio Comunale ha modificato lo statuto dell'Azienda eliminando dalla ragione sociale tutte le attività diverse dalla gestione della farmacia.

I rapporti fra Comune di Buccinasco e A.S.B. sono disciplinati dal contratto di servizio approvato con deliberazione C.C. n. 39 del 16 ottobre 2006 nonché, per quanto attiene alla parte finanziaria, anche dall'art. 114 del D.lgs. n. 267/2000; in particolare, si ricorda che l'azienda, in sede di approvazione del bilancio preventivo, è tenuta al rispetto del principio del pareggio di bilancio, da raggiungere anche attraverso i contributi del Comune.

Il Consiglio Comunale, con delibera n. 54 del 11/12/2012, ha conseguentemente deliberato la modifica del contratto di servizio in maniera coerente con la modifica statutaria precedentemente richiamata.

Il Piano Programma 2013 e il bilancio di previsione pluriennale 2013/2015 sono stati quindi approvati, con deliberazione del C.C. n. 8 del 10/01/2013, tenendo conto di queste deliberazioni e, in particolare, non prevedono più erogazioni di contributi di funzionamento dal Comune all'Azienda.

La necessità di aggiornare oggi tali documenti nasce da due distinti ordine di ragioni:

- a) l'autorizzazione data dall'ASDL alla farmacia Comunale all'apertura serale e domenicale
- b) i nuovi obblighi a carico dell'ASB nei confronti del Comune nascenti dalla richiamata modifica apportata al contratto di servizio

1. APERTURA SERALE E DOMENICALE FARMACIA

La Farmacia Comunale deve essere un punto di riferimento nel territorio per i cittadini di Buccinasco, che oltre alla distribuzione dei farmaci provveda ad erogare quei servizi che le farmacie private, per i più diversi motivi (costi, personale, mancata messa in sicurezza etc.) non effettuano.

Il bisogno di farmaci nelle ore serali ha sempre visto i nostri cittadini correre verso le farmacie più vicine storicamente aperte: Corsico e Milano (Porta Genova e Porta Ticinese), comunque non comode e sempre affollate di persone provenienti dai paesi limitrofi.

Per potere effettuare l'apertura nelle ore serali (non notturna) le farmacie devono disporre di sistemi di sicurezza atti a garantire l'incolumità del personale presente nei locali di erogazione dei farmaci.

Da questo punto di vista la nostra farmacia è idonea. Infatti sono stati effettuati i lavori di messa in sicurezza quando venne ristrutturata alcuni anni fa, e nonostante questo, non fu mai presa in considerazione l'ipotesi di una apertura serale.

Riteniamo che oltre ad offrire un necessario servizio, l'apertura serale darebbe ai nostri cittadini il segnale di una buona amministrazione, attenta ai bisogni delle persone.

Inoltre saremmo i primi nel nostro territorio e questo ci porterebbe un grande vantaggio in termini di immagine considerando che i privati, dopo, difficilmente potrebbero decidere di effettuare l'apertura serale : due farmacie sarebbero troppe per il bacino di utenza e quindi in perdita.

Si è valutata l'ipotesi dell'apertura serale in quanto più facilmente percorribile e di attuazione immediata in quanto è stato sufficiente fare apposita richiesta all'ASL nell'ambito del piano annuale di apertura.

Questa operazione non avrebbe costi aggiuntivi per ASB e per l'Amministrazione Comunale in quanto si autofinanzerebbe con i maggiori proventi della vendita dei medicinali, anzi contribuirebbe a migliorare il conto economico totale di ASB.

L'ipotesi di apertura è la seguente

Dal lunedì alla domenica: dalle 8.30 alle 12.30 e dalle 15.30 alle 24.00

Personale necessario : 2 farmacisti liberi professionisti per un totale di 156 ore mensili

Costo: € 23 x 156 = da giugno a dicembre € 25.000

Entrate previste: € 200.000,00

Spese per acquisto medicinali previste: € 140.000,00

Previsione di apertura : Giugno

2. MODIFICHE AL CONTRATTO DI SERVIZIO

Il nuovo contratto di servizio prevede il versamento al Comune, da parte dell'Azienda, di due specifiche somme: un corrispettivo per l'utilizzo dei servizi comunali (uso del personale comunale o delle ditte appaltatrici del Comune) di cui l'azienda ritiene di avvalersi per contenere i costi (art. 6 comma 1 lett. e) e un rimborso spese per l'utilizzo in comodato d'uso dell'immobile adibito a farmacia sito in Via Marzabotto, nonché degli arredi e attrezzature non acquistate direttamente dall'azienda (art. 7). In entrambi i casi il contratto riserva alla Giunta Comunale il compito di determinare l'esatto ammontare della somma che l'azienda deve versare. Per quanto riguarda il corrispettivo per l'utilizzo dei servizi comunali la Giunta, con deliberazione G.C. n. 59 del 26.02.2013, ha già approvato un accordo tra Comune e Azienda che disciplina questo aspetto e prevede quale corrispettivo l'importo di

€ 32.000,00 annui. Non è stato ancora deliberato, invece, il contratto di comodato, per il quale si prevede in questa sede una spesa annua di € 12.000,00.

3. CONSIDERAZIONI FINALI

Le modifiche esaminate nei primi due paragrafi determinano quindi un nuovo assetto del bilancio preventivo 2013 e pluriennale 2013-15, che non altera peraltro la sostanza di quanto già approvato in Consiglio Comunale, anzi comporta un aumento dell'utile. Nel bilancio relativo agli esercizi 2014 e 2015, le stime sul margine operativo lordo e sul margine commerciale della farmacia, per motivi prudenziali, non sono state riviste al rialzo rispetto al 2013, se non in misura modesta, nonostante l'estensione sull'intero anno dell'incremento degli orari di apertura. Naturalmente, lo scenario cambierà nel momento in cui verranno aperte le altre due farmacie di cui il Comune può disporre all'interno della pianta organica approvata dalla regione. Nei due allegati, comunque, vengono riportati i dati del bilancio preventivo 2013 e pluriennale 2013-15 così come risultano dopo il presente aggiornamento del Piano Programma.



ALLEGATO "A" - BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2013

| Entrate | |
|-------------------------|-----------------------|
| Valore della produzione | € 1.570.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 1.570.000,00 |

| Uscite | |
|------------------------------------|-----------------------|
| Acquisto merci / servizi | € 1.140.000,00 |
| Costo del personale | € 272.000,00 |
| Amministratori | € 1.000,00 |
| Revisori | € 6.500,00 |
| Consulenze amministrative e paghe | € 15.000,00 |
| Spese Amministrative | € 30.000,00 |
| Oneri diversi di gestione | € 10.000,00 |
| Ammortamenti | € 5.000,00 |
| Oneri Straordinari | € 1.000,00 |
| Costi Energia e Gas | € 10.000,00 |
| Corrispettivi e rimborsi al Comune | € 44.000,00 |
| TOTALE USCITE | € 1.534.500,00 |

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Risultato prima delle imposte | € 35.500,00 |
|--------------------------------------|--------------------|

ALLEGATO "B" - BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE

| Entrate | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Valore della produzione | € 1.570.000,00 | € 1.720.000,00 | € 1.720.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 1.570.000,00 | € 1.720.000,00 | € 1.720.000,00 |

| Uscite | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Acquisto merci / servizi | € 1.140.000,00 | € 1.260.000,00 | € 1.260.000,00 |
| Costo del personale | € 272.000,00 | € 297.000,00 | € 297.000,00 |
| Amministratori | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 1.000,00 |
| Revisori | € 6.500,00 | € 6.500,00 | € 6.500,00 |
| Consulenze amministrative e paghe | € 15.000,00 | € 15.000,00 | € 15.000,00 |
| Spese Amministrative | € 30.000,00 | € 30.000,00 | € 30.000,00 |
| Oneri diversi di gestione | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| Ammortamenti | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| Oneri Straordinari | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 1.000,00 |
| Costi Energia e Gas | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| Corrispettivi e rimborsi al Comune | € 44.000,00 | € 44.000,00 | € 44.000,00 |
| TOTALE USCITE | € 1.534.500,00 | € 1.679.500,00 | € 1.679.500,00 |

| | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Risultato prima delle imposte | € 35.500,00 | € 40.500,00 | € 40.500,00 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|