



Città di Goito
Provincia di Mantova

**PIANO PROGRAMMA
DELL'AZIENDA SPECIALE GOITO SERVIZI
PER LA GESTIONE DELLA FARMACIA
COMUNALE
PER IL PERIODO 2020, 2021, 2022, 2023**

Allegato alla delibera di Consiglio Comunale n. _____ del _____



Città di Goito

Provincia di Mantova

PREMESSA

Secondo la normativa vigente sui servizi pubblici locali all'Azienda Speciale, ente strumentale del Comune, competono funzioni e compiti gestionali, mentre al Comune spetta la responsabilità di definire obiettivi ed indirizzi. Lo strumento principale che contiene tali obiettivi, declinati sotto forma di scelte e programmi dell'Azienda condivisi dall'Amministrazione, è rappresentato dal Piano Programma, adottato per la prima volta in sede di approvazione dello Statuto dell'Azienda e successivamente aggiornato annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione annuale.

Nel quadro dell'innovazione più complessiva della macchina amministrativa locale, l'Azienda rappresenta una soluzione organizzativa tesa alla maggiore efficienza nel garantire il soddisfacimento di quei bisogni dei cittadini la cui titolarità è in capo all'Ente Locale; tale innovazione può considerarsi un processo di esternalizzazione senza privatizzazione.

Con l'Azienda Speciale si vuole disegnare un'azienda straordinariamente snella, iniziando a introdurre strumenti manageriali quali:

- a) Pianificazione strategica;
- b) Programmazione;
- c) Controllo di gestione con l'introduzione di una gestione per centri di responsabilità, di budget per obiettivi;
- d) Contabilità economico-patrimoniale, la quale permette di rilevare i costi e imputare il consumo di fattori produttivi all'esercizio di competenza.

Con atto consiliare n.40 del 29/07/2020 il Comune di Goito ha esercitato il diritto di prelazione in ordine alla gestione della sede farmaceutica n. 4 di nuova istituzione, offerto dalla Regione Lombardia.

Con delibera consiliare n. _____ del _____ è stato approvato lo Statuto, il contratto di servizio per costituire l'Azienda Speciale Goito Servizi che sono un riferimento obbligatorio per la predisposizione del Piano Programma, che definisce l'attività aziendale.

Il presente piano programma quindi si riferisce pertanto alla prima fase dell'operazione che riguarda il servizio farmaceutico che sarà svolto dall'Azienda Speciale.

CRITERI SVOLGIMENTO ATTIVITA'

L'azienda speciale dovrà operare con i criteri fondamentali di:

- Economicità,
- Efficienza,
- autonomia imprenditoriale,
- garanzia nei servizi di snellezza e flessibilità,
- coordinamento ed integrazione degli interventi.

Dovrà in modo preliminare acquisire piena conoscenza:

- a) Dei servizi in essere e del loro funzionamento,
- b) Delle entrate e delle spese che questi servizi comportano,
- c) Di quali e quante risorse tecniche, economiche-finanziarie ed umane necessitano,
- d) Dei margini di miglioramento quantitativo e qualitativo possibili in ciascun servizio.

LE PRINCIPALI ATTIVITA' OPERATIVE

Gestire la farmacia comunale, nell'ottica di servizio sociale alla collettività, promuovendo campagne di prevenzione e di sensibilizzazione sulle tematiche specifiche.

Tradurre in atti con la Carta dei Servizi il diritto dei cittadini ad essere informati ed a promuovere un più facile accesso alle prestazioni erogate.



Città di Goito

Provincia di Mantova

IL RUOLO DEL COMUNE

Il rapporto tra Azienda Speciale ed Ente Locale è profondo. L'Ente Locale ha il compito di conferire il capitale di dotazione, determinare le finalità e gli indirizzi, approvare gli atti fondamentali, esercitare la vigilanza, verificare i risultati della gestione e provvedere alla copertura degli eventuali costi sociali.

LA "MISSION" DELL'AZIENDA SPECIALE

L'azienda deve agire con efficienza, efficacia, economicità sia nella gestione dei servizi affidati dall'Amministrazione Comunale che nella valorizzazione di tutte le risorse disponibili, economiche e non, con cui collabora.

Essa ha come fine la produzione di valore sociale aggiunto, ovvero la qualificazione dei servizi erogati attraverso una attenta gestione, il reperimento delle risorse migliori, una buona progettazione, la capacità di fare investimenti strategici.

OBIETTIVI

- Accrescere il senso di fiducia degli operatori e di tutti coloro che interloquiscono ed interagiscono con l'Azienda,
- Essere espressione della comunità locale,
- Presentare l'Azienda in modo aperto e trasparente, consentendo chiarezza sul modo di operare, sui programmi,
- Abilitare gli operatori alla qualificazione ed innovazione,
- Valorizzare tutte le risorse esistenti nell'azienda per creare valore sociale aggiunto.

PROMOZIONE E MARKETING SOCIALE

Il presidio delle funzioni di marketing, comunicazione e promozione è di fondamentale importanza per l'Azienda. Nell'insieme degli elementi di management, atti a favorire lo sviluppo dell'azienda, a fianco dell'assetto organizzativo, alla gestione del personale e al controllo di gestione, si collocano la gestione delle relazioni esterne che deve trasformarsi da estemporanea attività di contatto a sistematica e professionale attività di rapporto. Conseguentemente, le scelte di marketing devono portare come risultato un'efficace informazione dei cittadini e di promozione dell'ente, consentendo di gestire meglio l'articolata funzione che essa svolge.

DOCUMENTI FONDAMENTALI DELL'AZIENDA

Piano Programma

Nel Piano Programma sono illustrati gli indirizzi generali dell'Amministrazione comunale, articolati in obiettivi istituzionali mediante l'enunciazione di standard quantitativi e qualitativi di erogazione, scelte tariffarie, politiche occupazionali e di innovazione tecnologica, organizzativa e gestionale.

Bilancio pluriennale di previsione

Nel bilancio pluriennale di previsione sono tradotte in termini di programmazione delle risorse economiche, per un arco di tempo generalmente pari a quello fissato per i bilanci pluriennali della regione di riferimento, le politiche definite dal Piano programma

Bilancio annuale di previsione

Nel bilancio annuale di previsione sono definite le previsioni di natura economica per singolo esercizio, raccordando la programmazione con le previsioni dell'Ente locale in termini di eventuali trasferimenti finanziari a favore dell'Azienda per rispettare quantomeno l'obbligo del pareggio.

Nel bilancio di esercizio sono illustrati i risultati della gestione di esercizio in termini economici e patrimoniali.

A questi atti fondamentali può essere associato il **Rendiconto annuale di gestione** che, raccordandosi con il piano programma, costituisce il momento di verifica e di valutazione dei risultati ottenuti.



Città di Goito

Provincia di Mantova

LE RISORSE DELL'AZIENDA

Il fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'Azienda è costituito da fondi liquidi, assegnati dall'Amministrazione comunale all'atto della costituzione dell'organismo.

Con successivi atti, il Comune può provvedere alle variazioni del Fondo che si ritengono opportune.

IL PERSONALE

Inquadramento del personale

Al personale dell'Azienda sarà applicato il C.C.N.L. specifico del settore in cui vengono esplicati i servizi. L'Azienda potrà utilizzare più contratti di lavoro.

Il personale dell'Azienda è rivolto essenzialmente ai settori primari di intervento:

- a) Farmacia comunale.

L'organizzazione e le politiche del personale

La principale qualità produttiva dell'azienda deve essere la flessibilità, nel senso che deve essere in grado di produrre una varietà di servizi adottando per ciascuno la modalità organizzativa più adatta.

L'azienda fa proprie le istanze di valorizzazione delle professionalità già presenti all'interno della struttura nel rispetto delle normative vigenti per gli enti pubblici economici, quali le selezioni pubbliche.

L'azienda è consapevole che solo un personale motivato, certo del proprio futuro, disponibile ad investire nella propria formazione possa garantire la continuità nel tempo della qualità erogata.

Come previsto dallo Statuto aziendale, ai dipendenti dell'azienda si applicherà il trattamento economico e giuridico previsto dalla contrattazione nazionale specificatamente per i settori di competenza.

Previsione economica

L'identificazione preventiva dell'andamento economico dell'Azienda scaturisce dalla valorizzazione dei fattori di costo e ricavo necessari per realizzare il disegno strategico, così come previsto dall'assetto organizzativo scelto.

I dati raccolti saranno aggregati sulla base della struttura del conto economico prevista dallo schema del bilancio delle aziende speciali di cui al D.M. 26/04/1995, dopo aver apportato le più opportune modifiche o aggiunte alle sottovoci previste.

CONCLUSIONI

L'obiettivo finale, contenuto anche nello Statuto della ASGS è di avvicinare il più possibile la farmacia comunale alla popolazione; perché diventi sempre più un riferimento per i bisogni di salute e di assistenza farmaceutica, senza dimenticare che l'utile economico, destinato all'Amministrazione Comunale proprietaria, costituirà un beneficio per l'intera comunità di Goito.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

ELENCO INVESTIMENTI PREVISTI NEL TRIENNIO 2020-2022

Gli investimenti previsti sono necessari per arredare l'edificio adibito a farmacia comunale

NOVEMBRE – DICEMBRE 2020

- ☐ ALLESTIMENTI: Arredi, Personal computer, Impianti sicurezza, Software di gestione (prima installazione), Impianto di connettività e rete per **euro 110.000,00**
- ☐ Costituzione società, iscrizione e vidimazione per **euro 10.000,00**

ANNI 2021 - 2022

- ☐ Acquisti e forniture per l'inizio dell'attività per **euro 100.000,00**
- ☐ Ulteriori acquisti per completare l'allestimento per **euro 40.000,00**

BILANCIO PREVISIONALE

- Rimanenze iniziali prodotti in corso di lavoraz. Semilav. finiti
- Fatturato
- Fatturato da farmaci con ricetta medica
- Rimanenze finali merci
Valore della Produzione Tipica
- Rimanenze iniziali materie prime, sussidiare di consumo e merci
- Acquisti Materie Prime
- Rimanenze finali materie prime, sussidiare di consumo e merci
Costo del venduto

MARGINE CONTRIBUZIONE LORDO

Pubblicità
Revisore
Amministratore
Affitto
consulente lavoro + commercialista
Luce e telefono
Manutenzione e canoni
Assicurazione
Cancelleria
Spese varie
Costi diversi
Acqua e Gas
tasse minori
Indennita direttore
trattenute asl
quote associative
Spese accessorie leasing
Costi totali

- Costo del personale
- Acc.to TFR
Costo del Lavoro

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
		1.024	3.246
	336.726	370.398	407.438
	547.822	629.995	724.494
	1.024	2.772	9.508
	885.572	1.004.189	1.144.686
	619.183	700.275	792.353
	619.183	700.275	792.353
	266.388	303.914	352.334
	2.735	5.312	6.297
	3.120	3.120	3.120
	6.000	6.000	6.000
	30.000	30.000	30.000
	12.000	12.000	12.000
	11.000	11.400	12.000
	2.700	3.600	2.700
	2.000	4.000	4.932
	4.000	3.000	2.250
	7.110	13.811	16.373
	2.735	5.312	6.297
	3.000	3.600	3.700
	1.500	1.248	1.480
	6.000	6.000	6.000
	2.188	4.250	5.038
	766	1.487	1.763
	60	90	100
	96.912	114.231	120.050
	100.713	107.720	114.797
	6.022	6.082	6.143
	106.735	113.802	120.940

FLUSSO CASSA PREVISIONALE

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Entrate	120.000	863.678	1.101.033	1.217.996
Uscite	120.000	771.408	1.007.094	1.099.872
	-	92.270	93.939	118.125

MARGINE OPERATIVO LORDO		62.741	75.881	111.343
- Ammortamenti materiali immobili		-	-	-
- Ammortamenti materiali macchinari e attrezzature		-	-	-
- Ammortamenti immateriali		14.233	19.200	19.200
- Ammortamento leasing		800	1.600	1.600
- Altri Accantonamenti				
Ammortamenti e Accantonamenti		15.033	20.800	20.800
REDDITO OPERATIVO		47.708	55.081	90.543
- Risconto contributo c/esercizio				
- Oneri diversi				
- Plusvalenze/Minusvalenze Materiali				
Gestione Straordinaria		-	-	-
- Oneri Finanziari a breve termine				
- Oneri Finanziari a medio/lungo termine		4.425	4.400	3.900
- Proventi Finanziari				
Gestione finanziaria		- 4.425	- 4.400	- 3.900
REDDITO ANTE IMPOSTE		43.283	50.681	86.643
- Ires		9.955	11.657	19.928
- Irap		6.023	6.586	8.248
REDDITO NETTO		27.305	32.438	58.467