



PIANO PROGRAMMA 2019

BILANCIO PREVENTIVO 2019-21

INDICE

INDICE	2
PREMESSA	3
1. SERVIZIO FARMACIA	4
2. SERVIZIO AMMINISTRAZIONE	4
3. INIZIATIVE DI CARATTERE SOCIALE	5
4. ATTIVITA' DI MARKETING	6
5. GESTIONE DEL PERSONALE E COLLABORATORI	7
6. NOTA ILLUSTRATIVA SULLE PREVISIONI DI BILANCIO	8
ALLEGATO "A" - BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019-2021	10
ALLEGATO "B" - PREVISIONE FLUSSI FINANZIARI 2019	11
ALLEGATO "C" - DOTAZIONE ORGANICA	12

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 è trasferita, in seguito alla successiva modifica disposta con deliberazione comunale n. 53 del 11/12/2012, l'attività di gestione della Farmacia Comunale.

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 (poi revisionato con delibera n. 54 del 11/12/2013) 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 almeno al rispetto del principio del pareggio economico di bilancio.

La Giunta Comunale, con delibera n. 59 del 26/02/2013, ha approvato l'accordo tra il Comune di Buccinasco e l'Azienda Speciale Buccinasco per la fornitura di servizi tecnici, di supporto amministrativo ed assicurativi, stabilendo in € 32000,00/anno il corrispettivo per la fornitura di tali servizi; mentre con delibera n. 28 del 10/02/2016, ha approvato lo schema di contratto di locazione avente ad oggetto la Farmacia comunale di via Marzabotto, fissando in € 18.000,00/anno il canone annuo per l'affitto dei locali di via Marzabotto, e la Farmacia comunale di via Don Minzoni, fissando in € 18.000,00/anno il canone annuo per l'affitto dei locali di via Don Minzoni.

Il piano programma 2019 e il bilancio di previsione triennale 2019/2021 sono stati redatti tenendo conto anche di queste deliberazioni; inoltre non sono previste erogazioni di contributi di funzionamento all'Azienda Speciale da parte del Comune che, invece, beneficia della corresponsione degli importi su indicati.

1. SERVIZIO FARMACIA

Il servizio farmacia viene espletato nei due punti vendita di Via Marzabotto (denominati Farmacia comunale 1)) che effettua l'orario continuato dalle 8.30 alle 24 tutti i giorni della settimana; e quello di Via Don Minzoni (denominato Farmacia comunale 2) che effettua l'orario convenzionale dalle 8.30 alle 12.30 e dalle ore 15.30 alle ore 19.30, ad eccezione della giornata del lunedì, che è aperta al pubblico solo durante l'orario pomeridiano, e della giornata del sabato che rimane aperta al pubblico durante l'orario mattutino, oltre alle giornate di guardia farmaceutica dalle 8,30 alle 20,00 definite mensilmente dall'ATS. Conformemente a quanto previsto nella relazione sul Bilancio di Esercizio 2017 approvata dal Consiglio Comunale ed in seguito ad apposita selezione pubblica, il Consiglio Amministrazione ha proceduto alla nomina del nuovo Direttore d'Azienda, Dr.ssa Antonella Fassini, con delibera del 10 aprile 2018.

Tra le varie iniziative assunte allo scopo di potenziare il rendimento della farmacia di Via Don Minzoni, è stata disposta l'inversione dei direttori di farmacia dal 25 giugno 2018 con l'obiettivo di portare alla farmacia 2 l'esperienza della dottoressa Lingordo.

La Farmacia comunale dovrà sempre più costituire un punto di riferimento nel territorio per i cittadini di Buccinasco e per la tipologia di servizi offerti intende dare un messaggio di buona amministrazione finalizzata a soddisfare i bisogni delle persone.

2. SERVIZIO AMMINISTRAZIONE

Sono a carico del Servizio Amministrazione attività inerenti all'organizzazione e alle risorse umane, in particolare:

- Adempimenti inerenti all'applicazione del D.Lgs. 81/2008 (predisposizione accertamenti sanitari e incontri formativi con il personale in materia di sicurezza sul lavoro)
- Attivazione delle procedure di assunzione in servizio, di variazione e di cessazione del rapporto di lavoro predisponendo i contratti di lavoro individuali
- Adempimenti relativi alle procedure concorsuali
- Stesura e aggiornamenti dei testi regolamentari in materia di selezione e accesso ai posti di lavoro
- Pubblicazione bandi/avvisi
- Ragioneria

Si è inoltre proceduto, previo espletamento di concorso pubblico, all'assunzione di un'unità in sostituzione dell'impiegata amministrativa assente per maternità, contratto che scadrà il 7 gennaio 2019 al rientro della titolare.

3. INIZIATIVE DI CARATTERE SOCIALE

Proseguono le attività programmate nel Piano Programma dello scorso anno. Si metteranno in atto azioni di Marketing istituzionale che tenderanno ad identificare la singola farmacia sotto un'unica immagine di Azienda Speciale, sempre attenta ad offrire un servizio di farmacia a 360 gradi e intesa come "presidio socio-sanitario e centro di servizi sanitari".

I servizi resi devono dunque soddisfare i bisogni del cittadino di salute e prevenzione, in modo da garantire attenzione e riservatezza, disponibilità del prodotto, consulenza personalizzata. A tale scopo è fondamentale rendere partecipe il cittadino delle attività e dei servizi promossi sul territorio, ma è altrettanto necessario conoscerne i fabbisogni.

In data 12 giugno è stata sottoscritta una convenzione tra comune e azienda speciale per la gestione del progetto "bonus bebè", approvato con delibera di Giunta comunale il 23/5/2018 con l'obiettivo di supportare le famiglie che devono sostenere le spese per l'acquisto dei prodotti di prima infanzia. In data 19 giugno 2018 sono state attivate le Gift Card legate all'utilizzo di e-fidelity per il Bonus Bebè, attività di marketing che comporterà un valore stimato di 10.200 euro, metà a carico di Asb e metà a carico del comune. L'importo della singola gift card è di 100 euro. Al 15 novembre sono state attivate/distribuite 120 gift card per un importo di 9.234,81. Infine la spesa media di coloro che hanno utilizzato la gift card è di 49 euro. Seguiranno delle ulteriori specifiche attività di marketing verso i nuovi clienti per aumentare la fidelizzazione. Si precisa che nel 2018 il servizio, pur partito, come detto, a metà anno, è stato esteso retroattivamente per tutti i bambini nati nell'anno solare, cosa che purtroppo non si potrà fare con il progetto "ostetrica a domicilio" che illustreremo in seguito.

A fine marzo è stata attivata la postazione per l'utilizzo del defibrillatore all'interno della storica Farmacia Comunale 1, nell'ambito del progetto "Buccinasco cardioprotetta", con il coinvolgimento dell'Azienda Speciale che cura l'organizzazione e della Croce Verde soccorso che si occupa della formazione; tutti i farmacisti presenti nelle nostre farmacie hanno sostenuto il corso di formazione. E' stato organizzato un corso gratuito, svoltosi in data 26 maggio e ripetuto il 15 settembre, per i cittadini

che desiderano imparare l'utilizzo del defibrillatore. Dopo i buoni risultati di partecipazione ottenuti nel 2018, l'obiettivo per il prossimo anno è quello di coinvolgere nel progetto il maggior numero possibile di cittadini, con un nuovo calendario che sarà comunicato nelle nostre farmacie e sui social.

Verrà utilizzato il sito per comunicare tutte le attività in programma nei prossimi anni, come ad esempio la distribuzione del Bonus bebè, il servizio di ostetricia, la consegna a domicilio dei farmaci e la creazione di un punto prelievi.

In particolare per il servizio "ostetrica a domicilio" verrà attivato un bando per cercare una cooperativa in grado di garantire il servizio. Tale servizio consiste nel dare alle neo mamme, nel periodo dalle 48 ore dopo il parto fino ad una settimana del bimbo, l'utilizzo di una ostetrica per 3 ore nella prima settimana; successivamente, fino ad un anno del bambino, verrà inoltre garantito un servizio di "spazio pesata" per far incontrare le mamme insieme ad un'ostetrica (presumibilmente nello spazio dell'attuale ufficio Asb di Don Minzoni).

Tale servizio sarà completamente gratuito per le neo mamme di Buccinasco, in quanto l'intero costo (valutato in circa 30 euro all'ora per un'ostetrica e 25 per il servizio pesata) sarà sostenuto dall'ASB. Il servizio dovrebbe partire dal 1 febbraio 2019 e potrebbe coinvolgere un numero rilevante di donne in quanto il numero medio di nascite a Buccinasco è di 250 all'anno.

La consegna a domicilio dei farmaci verrà effettuata con la collaborazione dei volontari Auser, consegna che verrà attuata per le persone anziane over 65 ed i disabili. Indicativamente Auser metterà a disposizione un numero telefonico a cui si potrà chiamare tutte le mattine, per chiedere il ritiro della ricetta; dopodiché i volontari passeranno in farmacia e consegneranno il medicinale a casa del paziente. Da parte di Asb ci sarà un rimborso spese benzina di 50 euro mensili.

Per quanto riguarda la creazione di un Punto prelievi: verrà valutato insieme al comune il costo per la costruzione di un edificio adiacente la farmacia di via Marzabotto, con preventiva verifica dei requisiti per l'accredito.

Continua inoltre l'attività costante di presenza di professionisti in farmacia per servizi di consulenza a pagamento mentre incontri gratuiti, sempre nelle farmacie, sono previsti con la Croce Verde Soccorso per i check-up salute durante tutto l'anno.

Infine per aiutare i cittadini più anziani implementeremo un servizio gratuito di segnalazione badanti, in collaborazione con lo sportello lavoro. E' stato infatti rilevata tale esigenza fra i nostri

cittadini, per cui l'azienda si propone di aiutare le famiglie nell'individuazione della figura di "badante" per i propri cari anziani e disabili.

4. ATTIVITA' DI MARKETING

La comunicazione istituzionale deve essere collegata all'attività di comunicazione all'interno delle singole farmacie, quindi seguire un'esposizione uguale in modo da far percepire alla clientela la stessa immagine. Il layout deve essere più attento e preciso, ad esempio attraverso etichette più chiare dei prezzi, espositori non vuoti, merchandising dei fornitori distribuito ai clienti etc.

L'obiettivo che si vuole raggiungere è quello di incidere su quegli acquisti non programmati, fornendo all'interno del punto vendita informazioni e comunicazioni che possano assistere il cliente nella scelta di un prodotto.

Perseguendo questo scopo si continuerà ad agire su alcuni punti già oggetto del programma implementato in questo esercizio e quindi si continuerà a intervenire:

- su attività di "merchandising" (ottimizzazione dello spazio espositivo) e di "category management" (esposizione secondo criteri di suddivisione merceologica/terapeutici) in modo da meglio orientare il cliente;
- sulla relazione con la clientela da parte degli addetti, con servizi di prevenzione e informazione, con la cura dell'assortimento e con la facilitazione di self shopping.
- sulla fidelizzazione della clientela anche con l'attivazione della "fidelity card" (in fase di realizzazione) seguita da azioni promozionali e marketing;
- sulla comunicazione (relazione con il farmacista; cartellonistica, vetrine; folder, volantino offerte, sito web etc.).
- sull'attuazione di iniziative promozionali, anche con il coinvolgimento delle case farmaceutiche/cosmetiche (sia all'interno dei punti vendita che in altri luoghi idonei) e incontri a tema.

Lo sviluppo del programma necessita però del coinvolgimento totale dei farmacisti e del personale operativo in organico, sia dal punto di vista operativo che da quello motivazionale.

A tale scopo è previsto un progetto di "formazione e coaching" svolto da professionisti del settore.

5 . GESTIONE DEL PERSONALE E COLLABORATORI

Per quanto concerne la gestione del personale occorre valutare l'ingresso di due farmacisti dipendenti e la sostituzione maternità della magazziniera. Verrà inserita una figura in sostituzione maternità per gestire il magazzino delle due farmacie, ordini del grossista, gestione della comunicazione sul sito e Facebook.

Verrà valutata la conclusione del concorso bandito nel 2016 per l'assunzione di uno / due farmacisti.

Inoltre verranno rivisti i contratti in scadenza a marzo 2019 dei farmacisti liberi professionisti, oltre che quelli in essere con gli altri collaboratori esterni

Infine, verrà introdotto un nuovo sistema di incentivazione per tutto il personale, legato a più parametri di performance.

6. NOTA ILLUSTRATIVA SULLE PREVISIONI DI BILANCIO

Budget 2019 - 2021

Il budget economico del triennio 2019/2021 è stato elaborato nel rispetto del principio della c.d. "continuità aziendale", ispirandosi al principio della prudenza e tenendo conto della stima degli effetti delle azioni e delle attività programmate.

I risultati a budget sono stati stimati considerando tre variabili determinanti:

- 1) i dati storici dell'esercizio e il loro trend raffrontato a quelli degli esercizi precedenti;
- 2) l'effetto di fattori esogeni (ed endogeni) noti che possono caratterizzare l'andamento delle vendite;
- 3) le azioni che si intendono intraprendere con effetti sui risultati di bilancio.

- 1) Con riferimento ai dati storici si è fatto ricorso a quelli degli ultimi due esercizi (2017 e 2018), Di conseguenza per la "Farmacia 1" si è ritenuto di mantenere un livello costante di crescita intorno al 3,5% complessivo dei tre anni di budget
Quanto invece alla "Farmacia 2, il budget è stato formulato con una crescita del 4% complessivo nei tre anni di riferimento 2019-2021
- 2) Quanto ai fattori esterni, non quantificabili non avendo informazioni di eventuali aperture che possano influenzare le vendite il budget è stato formulato a prescindere da queste informazioni

- 3) Il budget è stato formulato tenendo presente tutte le iniziative inserite nel piano programma e comunque con un incremento maggiore nella farmacia di Don Minzoni poiché si ritiene ci sia più margine di crescita essendo una farmacia ad alto potenziale.

Per quanto attiene ai costi abbiamo i canoni versati al Comune (locazione e di servizi) che rimangono fissi per i tre anni, i costi di personale (dipendenti e liberi professionisti), i costi amministrativi (che si riducono per una variazione del contratto di fornitura Ivri), i costi per i servizi ai cittadini (in aumento per le iniziative sopra descritte) e per i servizi commerciali, poiché si prevede l'attuazione di nuove iniziative.

Non prevedendo investimenti di rilievo in immobilizzazioni, si è mantenuto costante l'impatto degli ammortamenti sul bilancio.

Giova sottolineare l'effetto finanziario positivo dell'agevolazione fiscale del "super ammortamento".

Quanto all'aspetto finanziario, si ritiene che l'andamento dei flussi di cassa consenta un adeguato equilibrio finanziario e una sufficiente autonomia.

ALLEGATO "A" - BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019-2021

RICAVI	2018	2019	2020	2021
di cui Farmacia 1	1.930.000,00	2.020.000,00	2.080.000,00	2.160.000,00
di cui Farmacia 2	740.000,00	780.000,00	820.000,00	840.000,00
TOTALE RICAVI	2.670.000,00	2.800.000,00	2.900.000,00	3.000.000,00

COSTI				
Acquisto merci / servizi	1.800.000,00	1.900.000,00	1.970.000,00	2.040.000,00
Costo del personale e lav. aut. afferente	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
Costi per servizi commerciali	29.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Amministratori e Revisore	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Consulenze ammin. e del personale	18.000,00	18.000,00	19.000,00	19.000,00
Utenze energetiche e diverse	18.000,00	18.000,00	19.000,00	19.000,00
Spese amministrative	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Canoni di locazione negozi con Comune	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Contratto di servizio con Comune	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Servizi al cittadino		30.000,00	30.000,00	30.000,00
Oneri diversi di gestione	19.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Ammortamenti	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Oneri e Proventi finanziari e straordinari	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE COSTI	2.500.000,00	2.612.000,00	2.679.000,00	2.749.000,00

Risultato prima delle imposte	€ 170.000,00	€ 188.000,00	€ 221.000,00	€ 251.000,00
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

ALLEGATO "B" – PREVISIONE FLUSSI FINANZIARI 2019

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
VALORE DELLA PRODUZIONE	252.000	224.000	224.000	224.000	224.000	252.000	224.000	168.000	224.000	224.000	280.000	280.000	2.800.000
TOTALE ENTRATE	252.000	224.000	224.000	224.000	224.000	252.000	224.000	168.000	224.000	224.000	280.000	280.000	2.800.000
Acquisto merci / servizi	171.000	152.000	152.000	152.000	152.000	171.000	152.000	114.000	152.000	152.000	190.000	190.000	1.900.000
Costo del personale e lav. Aut.	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.600	485.000
costi per servizi commerciali	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.666	1.674	20.000
amministratore e revisore	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
Consulenze amministrative e del pers.	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	18.000
Utenze energetiche e diverse	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	18.000
Spese amministrative	2.100	2.100	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080	25.000
Canone locazione negozi con comune						36.000							36.000
Contratto di servizio con Comune									32.000				32.000
Servizi al cittadino			3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	30.000
Oneri diversi di gestione	1250	1250	1250	1250	1250	1250	1250	1250	1250	1250	1250	1250	15.000
Ammortamenti	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	24.000
Oneri / Proventi finanziari e straordinari	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
TOTALE SPESE	222.166	203.166	206.146	206.146	206.146	261.146	206.146	168.146	238.146	206.146	244.146	244.354	2.612.000
CASSA	481.522	493.600	505.551	517.636	529.715	518.711	530.874	543.105	555.049	567.134	579.219	586.882	

ALLEGATO "C" – DOTAZIONE ORGANICA

SERVIZIO FARMACIA

DESCRIZIONE QUALIFICA	LIVELLO	MANSIONE	NUMERO DIPENDENTI
Farmacista Liv.1°Q	1Q	Direttore di farmacia	1
Farmacista Liv.2°Q	1S	Direttore di farmacia	1
Farmacista 1C	1C	Farmacista collaboratore	2
Impiegata 3°	3°	Impiegata magazziniera	1
Incarichi a contratto		Farmacista	6

SERVIZIO AMMINISTRAZIONE

QUALIFICA	LIVELLO	MANSIONE	NUMERO DIPENDENTI
Direttore Generale	1S	Direttore Generale	1
Impiegata part-time	2°	Impiegata	1