



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza
via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)
Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.IVA 02546390960
amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

PIANO PROGRAMMA

TRIENNIO 2024 – 2026



Sommario

PREMESSA.....	3
ANALISI ATTUALE	4
LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' AZIENDALE 2024-2026.....	5
CONSOLIDAMENTO DEL MODELLO DI SERVIZI	6
GESTIONE AMMINISTRATIVA.....	8
AMPLIAMENTO DELLE PROFESSIONALITA' DEI FARMACISTI E POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI DEL PERSONALE	9
RAZIONALIZZAZIONE DEI COSTI DI MANUTENZIONE	10
RIEQUILIBRIO SITUAZIONE FINANZIARIA BREVE TERMINE.....	11
CAUSE LEGALI.....	13
PREVENZIONE E INFORMAZIONE PER I CITTADINI	14
INNOVAZIONE DI PRODOTTO E DI COMUNICAZIONE.....	15
TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE	17
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	18
CONCLUSIONI	20



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza
via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)
Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.IVA 02546390960
amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

PREMESSA

L'articolo 41 dello Statuto della Azienda stabilisce che il Consiglio di amministrazione deliberi il Piano-programma insieme al Budget economico pluriennale, sulla base degli indirizzi formulati dal Comune in applicazione del Contratto di servizio.

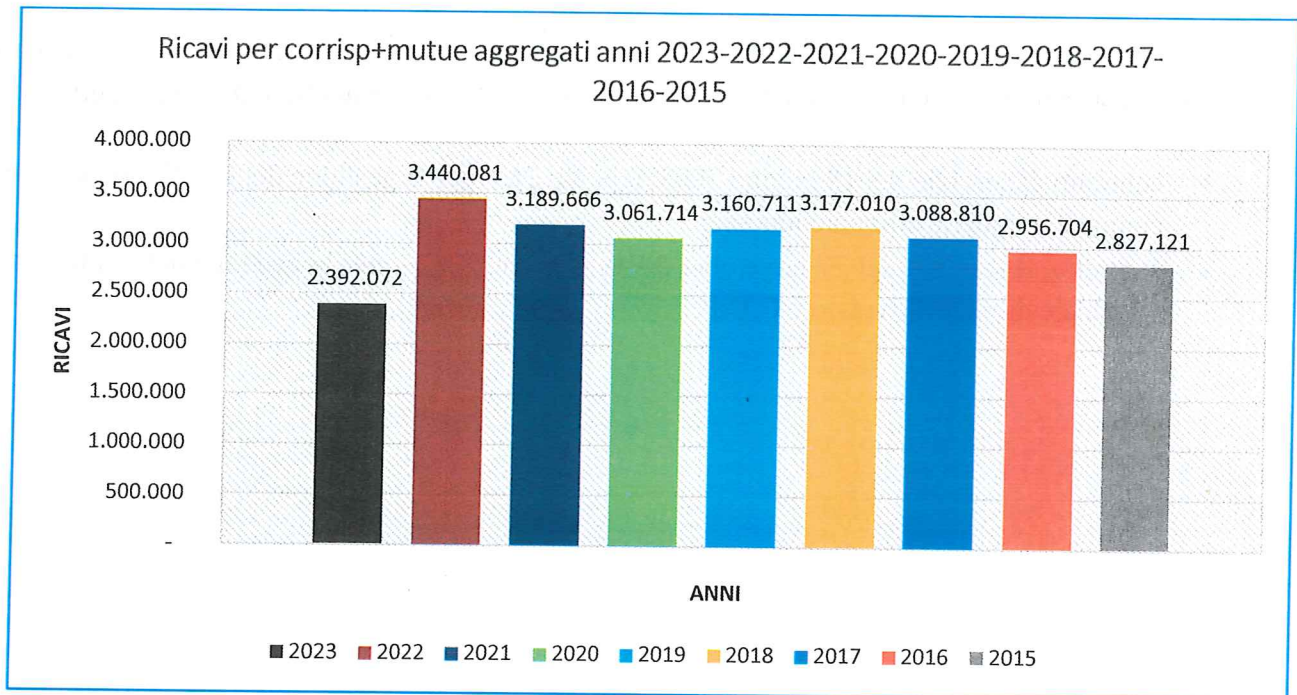
L'Azienda gestisce il complesso del Polo Sociosanitario Carlo Porta di Agrate Brianza ed ha in gestione i contratti di servizio affidati dal Comune di Agrate Brianza sulla base delle seguenti fonti:

- contratto di servizio del 18 giugno 2003, rep. Nr. 28 – per la gestione delle sedi farmaceutiche comunali e tutte le attività connesse;
- contratto di servizio del 27 novembre 2019, reg. Nr. 3962 – per la gestione dell'ambulatorio comunale di viale Trivulzio e C.U.P.



ANALISI ATTUALE

I dati aggregati per corrispettivi e SSN sono riepilogati a seguire (i dati dell'anno 2023 sono consuntivati fino a settembre):





Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza
via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)
Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.IVA 02546390960
amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' AZIENDALE 2024-2026

1. Consolidamento del modello dei servizi
2. Gestione amministrativa
3. Ampliamento delle professionalità dei Farmacisti e potenziamento delle competenze amministrative e gestionali del Personale
4. Razionalizzazione dei costi di manutenzione
5. Consolidamento della situazione finanziaria positiva a breve termine



CONSOLIDAMENTO DEL MODELLO DI SERVIZI

Va segnalato in primo luogo che negli ultimi anni l’Azienda ha sempre registrato utili di esercizio, (anno 2020 compreso, nonostante la grave pandemia da Covid 19), ad eccezione dell’anno 2021 che ha registrato una perdita di esercizio dovuta alla soccombenza di una causa legale:

MOL/RISULTATO DI ESERCIZIO							
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine operativo lordo	660.577	506.702	502.519	448.239	516.002	452.983	345.745
Risultato netto d’esercizio	215.839	-107.298	34.316	78.670	102.377	69.170	29.822

Consideriamo primario l’obiettivo di un aumento dei ricavi, per conseguire il quale intendiamo operare su queste linee strategiche:

- formazione e motivazione del personale addetto alla vendita affinché:
 - migliori ulteriormente il livello qualitativo dei servizi offerti;
 - ponga la giusta attenzione al cliente;
 - si sviluppi la proposizione e la vendita dei prodotti che garantiscono all’azienda maggior marginalità;
- aumento del numero dei servizi offerti, con i servizi di telemedicina e galenica; la Farmacia di Agrate Brianza fornisce ormai a regime i seguenti servizi di telemedicina:
 - ✓ Holter Cardiaco 24h;
 - ✓ Holter Pressorio 24h;
 - ✓ ECG;
 - ✓ Insufficienza venosa;
 - ✓ Densitometria ossea;
 - ✓ Esame Apnee notturne;
 - ✓ Spirometria;
 - ✓ Esame impedenza bioelettrica BIA;
 - ✓ Protocollo nutrizionale;
 - ✓ Controllo nei - TeleDermatologia.
- potenziamento del laboratorio per la realizzazione di preparati galenici, che al momento vede il nostro territorio ancora poco servito in questo senso; questa proposta ha avuto un buon riscontro presso la clientela ad oggi;
- utilizzo mirato della APP, tramite la quale è possibile:
 - promozione e prenotazione dei servizi di telemedicina;
 - pubblicizzare campagne di screening mirate a patologie quali celiachia, diabete, rischi cardiovascolari, ecc.;
 - organizzare giornate promozionali riguardanti il miglior utilizzo di prodotti di cosmesi;



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.IVA 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

- promozione, prenotazione e vendita di prodotti da banco e parafarmaci a prezzi scontati tramite:
 - la APP prima citata;
 - il nuovo distributore automatico all'esterno della Farmacia di Agrate;
- sottoscrizione di convenzioni tra le farmacie, le aziende e le associazioni del territorio, con speciale scontistica riservata ai dipendenti ed associati, sui prodotti di parafarmacia, cosmesi ed integratori. A questo proposito, la sinergia tra APP e distributore automatico, consente la vendita e la consegna di medicinali con prescrizione medica anche al di fuori dell'orario di apertura delle farmacie stesse, migliorando l'attrattività del servizio e il presidio sul territorio;
- sottoscrizione di promozioni con professionisti veterinari del territorio per la promozione di speciale scontistica, riservata ai loro clienti, per i medicinali specifici;
- ampliamento del servizio offerto alla clientela tramite l'apertura della farmacia di Omate anche nella giornata di sabato mattina;
- sottoscrizione accordi con professionisti per ampliare servizi della farmacia:
 - Podologo
 - Nutrizionista
 - Controllo audiometrico (gratis)
 - Optometrista
- Servizi della farmacia:
 - Misurazione pressione arteriosa (gratis)
 - Misurazione dell'altezza e peso (gratis)
 - Emoglobina glicata (pagamento)
 - Profilo lipidico (pagamento)



GESTIONE AMMINISTRATIVA

L'attività complessiva svolta dall'Azienda è oggi articolata in:

- gestione Farmacia comunale Agrate Brianza;
- gestione Farmacia comunale Omate;
- gestione immobile Polo Socio-Sanitario;
- gestione per conto dell'Amministrazione comunale di Servizi alle persone.

Attività diversificate fra loro e gestite tramite software tra loro indipendenti che al momento non hanno punti di contatto e di passaggio di dati. Diventa, perciò, necessario valutare il software gestionale in uso in Amministrazione e nelle Farmacie allo scopo di:

- implementare lo scambio di dati contabili in maniera, per quanto possibile, automatizzata, per consentire l'eliminazione di operazioni di inserimento dati, oggi eseguite in modo manuale;
- ridurre le operazioni "manuali", senza valore aggiunto, per liberare risorse da destinare ad un controllo più puntuale della situazione generale dell'Azienda.
- ottenere un efficace e migliore controllo di gestione delle entrate anche a proposito della situazione immobiliare e degli affitti.
- individuare con maggior tempestività ed efficacia le priorità e le scelte strategiche di intervento che consentano di migliorare significativamente le performance di qualità e di redditività delle diverse attività di ASSAB.



AMPLIAMENTO DELLE PROFESSIONALITA' DEI FARMACISTI E POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI DEL PERSONALE

Gli obiettivi che la Direzione si prefigge sono i seguenti:

- formazione e motivazione del personale alla vendita;
- formazione professionale del personale;
- formazione amministrativa, per il personale preposto all'amministrazione;
- formazione del personale al lavoro di gruppo;
- formazione del Personale circa l'anticorruzione, la sicurezza sul lavoro e le prescrizioni legislative in tema di farmacia.



RAZIONALIZZAZIONE DEI COSTI DI MANUTENZIONE

Una delle voci di bilancio estremamente significative è stata, in questi anni, quella degli interventi di manutenzione dello stabile.

Purtroppo, la struttura si è trascinata, negli anni, tutta una serie di problematiche realizzative, in particolare dal punto di vista idraulico, che, fin dalla costruzione, hanno comportato notevoli esborsi economici per manutenzioni straordinarie.

Fin dagli anni scorsi, la difficile situazione finanziaria ha costretto l’Azienda a “rincorrere l’emergenza” per tamponare, anziché “programmare” interventi mirati.

Il miglioramento della situazione finanziaria degli ultimi anni ha consentito di programmare alcuni interventi di manutenzione, costosi ma più specifici.

Ad oggi possiamo affermare che una parte consistente dei problemi idraulici è stata superata.

Sono ovviamente previsti e già conteggiati nel budget previsionale, altri interventi di completamento, in particolare per l’eliminazione definitiva della climatizzazione a pannelli radianti.

La programmazione è ovviamente la strada migliore per la riduzione dei costi. Ci sono, naturalmente, altri costi necessari, che non sarà possibile eliminare, quali:

- costi per la sicurezza, sia dello stabile che degli impianti e del personale;
- costi per il mantenimento dell’efficienza dell’impianto di climatizzazione;
- costi per il controllo sanitario (sanificazione degli ambienti ed analisi periodiche dell’acqua);
- costi per atti vandalici.

Sono costi di difficile valutazione, che si conosceranno al momento dell’intervento.



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)
 Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960
amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

RIEQUILIBRIO SITUAZIONE FINANZIARIA BREVE TERMINE

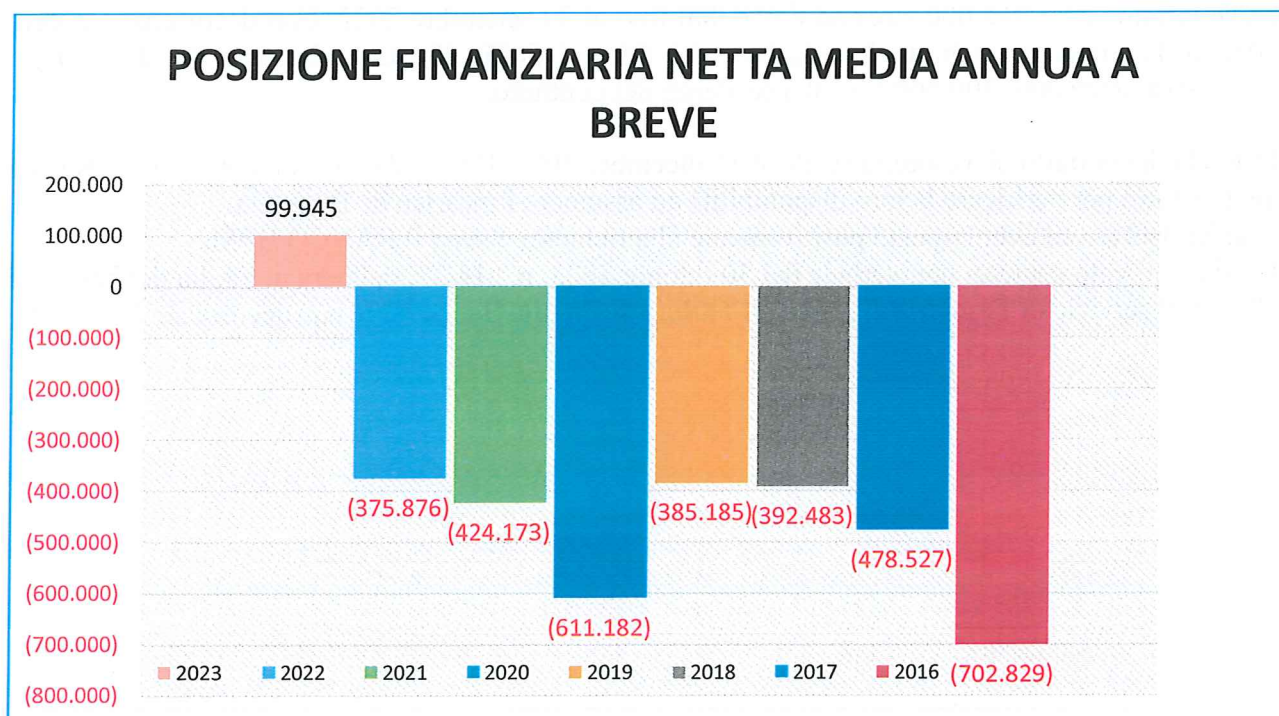
L'Azienda ha realizzato l'immobile di via Lecco, 11, in Agrate Brianza sostanzialmente con mezzi propri, dato che il Fondo di dotazione iniziale ammontava ad € 65.800, poi portato in due tranche ad € 1.065.800; di conseguenza, in assenza di liquidità sufficiente, per la copertura degli investimenti è risultato necessario, negli anni, ricorrere a più mutui come si evince a seguire:

Capitale	BTL (2019)	BTL (2013)	MPS (2008)	Totali
Debito originario	€ 130.000	€ 400.000	€ 3.500.000	€ 4.030.000
di cui debito al 31/12/2023	€ 36.209	€ 91.771	€ 2.028.400	€ 2.156.381
di cui debito al 31/12/2024	€ 9.165	€ 52.123	€ 1.883.014	€ 1.944.302
di cui debito al 31/12/2025	€ 0	€ 10.715	€ 1.730.863	€ 1.741.578
di cui debito al 31/12/2026	€ 0	€ 0	€ 1.571.633	€ 1.571.633
DELTA 2024-2025	€ 9.165	€ 41.408	€ 152.151	€ 202.724

Per quanto riguarda il mutuo di nuova accensione, il piano di ammortamento previsto è il seguente:

Banco BPM (2023)	Importi
Debito originario €500.000	€ 500.000
di cui debito al 31/12/2024	€ 372.099
di cui debito al 31/12/2025	€ 275.577
di cui debito al 31/12/2026	€ 173.559

Il ricorso al fido bancario ha presentato il seguente andamento:





Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

L'analisi del flusso di cassa come riepilogato nei rendiconti finanziari allegati ai bilanci depositati per gli anni 2016-2022 è qui esemplificata:

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	422.529	225.900	368.193	292.240	474.805	208.526	-176.962
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-62.526	-206.823	-64.306	-385.772	-229.223	-87.095	35.126
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-352.368	-16.802	-300.096	80.137	-283.536	-116.777	151.306

L'attività operativa (farmacie comunali) genera sistematicamente flussi di cassa positivi sufficienti a coprire la restituzione dei mutui a lungotermine, nonché a far fronte almeno in parte, ai costi di manutenzione straordinaria legati al Polo Socio-Sanitario, costi caratterizzati da elevata imprevedibilità.

Gli investimenti effettuati negli anni successivi al 2016 e finalizzati a migliorare la performance aziendale sono stati coperti prevalentemente con l'autofinanziamento.

Con decorrenza 2022, il Tesoriere Creval è stato incorporato in Credit Agricole. A seguito di tale fusione, l'Azienda ha subito una modifica delle condizioni contrattuali con revisione del fido a breve termine da € 965.000 circa ad € 650.000 fino al 30 settembre 2022. Con decorrenza ottobre 2022 il Tesoriere ha stabilito la riduzione del fido ad € 450.000 fino alla data del 31.3.2023, successivamente euro 300.000 fino alla scadenza del contratto.

Dato che il contratto di Tesoreria scade al 31 dicembre 2023, l'Azienda ha contattato tutte le banche del territorio per verificare la loro disponibilità ad assumere l'incarico di Tesoreria. L'unico Istituto ad aver risposto positivamente alla richiesta è stato il BANCO BPM. Il Cda, con voto segreto, con verbale del 30 ottobre 2023, n.° 14/23, delibera n. 74, ha deliberato di affidare il servizio di Tesoreria di Assab all'Istituto di Credito Banco BPM con decorrenza 1/01/2024;



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

CAUSE LEGALI

Attualmente Assab ha una sola pendenza legale, ovvero il procedimento avanti la Corte di Cassazione promosso da Rizzani De Eccher SpA avverso la Sentenza n. 817/23 – Corte d'Appello di Milano, per cui è stato conferito mandato all'Avv. Scarcello per la difesa.

Nelle more, è stata concessa una rateizzazione (n. 4 rate) per l'esecuzione dell'esito del gravame per cui Rizzani dovrebbe restituire la somma di Euro 205.892,94=.

Rizzani de Eccher ad oggi 30 ottobre 2023 ha versato solo euro 102.946,46, in particolare euro 51.473,23 il 1/7/2023 e euro 51.473,23 il 2/8/2023, non versando la rate di settembre ed ottobre 2023 per un totale di euro 102.946,48, avendo promosso azione di Protezione Giudiziaria presso il Tribunale di Udine.

Il Tribunale ha nominato quale "ausiliario ex art.68 c.p.c. il dott. Giovanni Turazza di Monfalcone, con l'incarico, sulla scorta degli atti e dei documenti prodotti, anche sulla piattaforma telematica della composizione negoziata, di formulare un proprio parere sull'eventuale prognosi di reversibilità della situazione di squilibrio economico e finanziario in cui versa la società ricorrente attraverso il progetto di piano di risanamento proposto, anche in relazione alla sua possibile evoluzione, sentite preventivamente le parti e l'Esperto, e assunte eventualmente informazioni da terzi, ove occorra".

In via cautelativa il CdA ritiene di trattenere l'importo versato (euro 102.946,46=) a fondo rischi nelle more del giudizio di Cassazione.



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

PREVENZIONE E INFORMAZIONE PER I CITTADINI

Nel corso degli ultimi anni, nell'ottica di proporci quale *farmacia di servizi*, sono state programmate diverse giornate per la realizzazione di campagne di sensibilizzazione e prevenzione, che hanno riguardato in particolare:

- prevenzione rischi cardiovascolari, con misurazione della pressione arteriosa ed in autodiagnosi della colesterolemia totale;
- controllo glicemico accurato;
- consulenze gratuite sullo stato di salute e benessere per pelle e capelli;
- test di prevenzione osteoporosi (MOC al calcagno);
- giornate promozionali con promoter presenti in farmacia e sconti speciali;
- corsi per la gestione e la cura del neonato, condotto da professionisti qualificati e specializzati nel mondo del bambino;
- diffusione di volantini con le promozioni dei prodotti legati alle stagionalità.

L'affluenza degli utenti ed il positivo riscontro registrato nella partecipazione a questi eventi confermano la bontà delle iniziative intraprese.



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

INNOVAZIONE DI PRODOTTO E DI COMUNICAZIONE

Sito web

Nel corso del 2021 è stato rifatto il sito web dell'Azienda, dandole una nuova veste e nuovi servizi. Sono state coinvolte le professionalità e gli operatori del Polo sociosanitario per poter linkare i propri siti web con il sito dell'Azienda.

L'Azienda ha istituito un proprio sito web www.assab.it, nel quale vengono pubblicate informazioni di carattere generale sul funzionamento del Polo sociosanitario, delle farmacie, del CUP, dei medici e/o degli studi privati e/o convenzionati e/o delle associazioni che vi operano, nonché la sezione obbligatoria "Amministrazione trasparente", nella quale vengono pubblicati i documenti, le informazioni ed i dati previsti dal D.Lgs. n. 33/2013; tramite il sito viene inoltre assicurato l'esercizio dell'accesso civico.

APP

Nel 2021 è stata implementata la nuova app di farmacia che permette di dialogare a distanza con i clienti, permettendo le seguenti funzioni;

- catalogo dei prodotti disponibili in farmacia;
- offerte del mese
- prenotazioni di farmaci, prodotti e servizi;
- prenotazione di tampone rapido;
- coupon di farmacia;
- promozioni autoanalisi;
- servizi in farmacia, come la Telemedicina;
- orari di apertura;
- contatti.

Distributore e box

Nel 2021 è stato installato un nuovo distributore esterno alla farmacia di Agrate, per cosmesi e parafarmaci; il distributore dismesso è stato trasferito alla farmacia di Omate, dove non esistevano precedenti distributori.

Insieme al distributore di Agrate sono stati installati n. 20 box per il ritiro dei prodotti e farmaci prenotati tramite l'APP.

Sanificazione

Nel corso del 2021, per le due farmacie e per buona parte dell'immobile di via Lecco, 11 è stata completata l'installazione di un sistema di areazione e sanificazione fornito da un primario player nazionale.



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E RELATIVE MODALITA' DI FINANZIAMENTO 2024-2026

INVESTIMENTI TRIENNIO 2024-2026				
Contenuto	Totale	2024	2025	2026
IMMOBILE				
Spostamento CUP arredo, lavori vari	20.000	20.000		
Imbiancatura Parti Comune	20.000	20.000	-	
Sostituzione Corrimano	25.000	-	25.000	
Sistemazione secondo ingresso + nuove insegne	50.000	-	50.000	
Montacarichi esterno	100.000	-	-	100.000
Pavimentazione antiscivolo aree comuni: Ingresso, PT, Scale	25.000	-	25.000	
Impianto fotovoltaico	295.000	295.000	-	-
Automazione cancello carraio anche in mancanza di elettr.	5.000	5.000		
Piano sicurezza Polo	100.000	100.000		
Pratica antincendio piani 1 e 2 VV FF	30.000	30.000		
Ammodernamento ascensore polo	18.000	18.000		
Correnti vaganti	7.000	7.000		
Infissi esterni al Polo	20.000	20.000	-	-
Potenziamento impianto climatizzazione	25.000	25.000		
Manutenzione straordinaria	60.000	20.000	20.000	20.000
Totale	800.000	560.000	120.000	120.000
FARMACIA				
Attrezzature laboratorio	7.000	5.000	2.000	
Casse automatiche	50.000	50.000		
Modifica software gestionale	10.000	10.000	-	-
Totale farmacia	67.000	65.000	2.000	-
Totale investimenti	867.000	625.000	122.000	120.000

Gli investimenti saranno finanziati, per il 2024, nella misura di euro 403.000 con il finanziamento concesso dal Banco BPM e per la rimanente parte con autofinanziamento.

Una delle voci di bilancio estremamente significative è stata, in questi anni, quella degli interventi di manutenzione dello stabile, finalizzati alla sistemazione di problematiche che si sono trascinate, per vari motivi, sin dalla costruzione dello stesso. Nei mesi di ottobre e novembre 2023 si completeranno le modifiche all'impianto di climatizzazione, necessarie ad eliminare le perdite ed a uniformare l'impianto medesimo per una migliore e meno onerosa gestione.

Per la realizzazione di un impianto fotovoltaico, si stanno valutando alcune proposte a costo zero per l'Azienda, che consentirebbero di dirottare le risorse non utilizzate, verso altre necessità ugualmente importanti e necessarie.



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)
Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960
amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Di seguito si riporta la pianta organica del personale e del costo previsto per l'anno 2024:

Previsione PIANTA ORGANICA AL 31/12/2024			
Livelli	Tipologie	Posti in dotazione	Posti coperti
1° livello C/ 1° livello super tempo pieno	Direttore di farmacia	2	2
1° livello; tempo pieno	Farmacista collaboratore	4	4
1° livello; tempo pieno	Nuovo assunto Farmacista Collaboratore	1	0
1° livello; part time 50%	Farmacista collaboratore	2	2
3° livello; tempo pieno	Commessa di farmacia	1	1
4° livello; tempo pieno	Servizio CUP in convenzione con A.C.	1	1
B 3° livello; part time 50%	Servizio CUP in convenzione con A.C.	1	1
1° livello; tempo pieno	Impiegato amministrativo	2	2
4° livello tempo pieno	Magazziniere	1	1
Personale a tempo indeterminato		15	14
1 livello Q tempo pieno	Direttore d'azienda	1	1
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO		1	1
TOTALE PERSONALE		16	15

Il contratto ASSOFARM è stato rinnovato il 01/07/2022 con un incremento di retribuzione base, dal 1.7.2024, di 15,00 euro mensili.

Per il contratto ENTI LOCALI, da rinnovarsi, è stato ipotizzato un incremento medio mensile pari ad euro 100,00.

Nel costo del personale previsto per il 2024-2026 è contemplato anche un sistema premiante ancorato al raggiungimento di una soglia di fatturato.

Nel 2024 viene confermata l'assunzione, a tempo indeterminato, di un/a collaboratore/trice della Farmacia in sostituzione di un dimissionario avvenuto nel 2023.

Dal 1/1/2024 l'addetto alla gestione dell'IMU passa presso l'amministrazione aziendale con compiti amministrativi perché scade il contratto di servizio relativo alla gestione IMU da parte di Assab.

Con l'introduzione della galenica e lo sviluppo della telemedicina, in futuro, potrebbe essere necessaria l'introduzione di una nuova risorsa qualificata, giustificata dal maggior fatturato generato.

Il costo totale del personale previsto per il 2024 è pari a euro 803.250.



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

TABELLA A: Bilancio di previsione quadro riassunto delle sezioni aggregate

Voci di ricavo / costo	C/E AZIENDA SPECIALE		C/E AZIENDA SPECIALE		C/E AZIENDA SPECIALE	
	Previsione al 31/12/2023	% VP	Previsione al 31/12/2024	% VP	Bilancio al 31/12/2022	% VP
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.450.956	88,74	3.517.500	88,91	3.667.924	89,12
Trasferimento di costi sociali	98.060	2,52	90.382	2,28	90.448	2,20
Ricavi della gestione immobiliare	337.000	8,67	345.751	8,74	343.867	8,36
Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
Ricavi e proventi diversi	2.660	0,07	2.660	0,07	13.415	0,33
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.888.676	100,00	3.956.293	101,74	4.115.654	100,00
Acquisti merci	2.060.564	52,99	2.010.592	51,70	2.042.449	49,63
Costo dei servizi	453.940	11,67	526.557	13,54	470.730	11,44
Per godimento beni di terzi	34.670	0,89	35.090	0,90	37.986	0,92
Costo del personale	767.218	19,73	803.250	20,66	736.343	17,89
<i>a) salari e stipendi</i>	515.084	13,25	476.256	12,25	492.332	11,96
<i>b) oneri sociali</i>	175.923	4,52	165.794	4,26	169.100	4,11
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	51.594	1,33	66.926	1,72	69.815	1,70
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	2.507	0,06	2.246	0,06	-	-
<i>e) altri costi</i>	22.110	0,57	92.028	2,37	5.096	0,12
Ammortamenti e svalutazioni	341.545	8,78	335.576	8,63	333.326	8,10
Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	63.708	1,55
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	43.211	1,11	39.788	1,02	51.438	1,25
COSTI DELLA PRODUZIONE	3.701.148	95,18	3.750.853	96,46	3.735.980	90,77
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	187.528	4,82	205.439	5,28	379.674	9,23
Proventi finanziari	-	-	-	-	2	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	110.997	2,85	111.973	2,88	113.740	2,76
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 110.997	- 2,85	- 111.973	- 2,88	- 113.738	- 2,76
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	76.531	1,97	93.466	2,40	265.936	6,46
Imposte sul reddito d'esercizio	23.725	0,61	28.974	0,75	50.097	1,22
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	52.806	1,36	64.491	1,66	215.839	5,24



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

TABELLA A1: Bilancio di previsione quadro riassunto delle sezioni aggregate

Voci di ricavo / costo	C/E AZIENDA SPECIALE		C/E AZIENDA SPECIALE		C/E AZIENDA SPECIALE	
	Previsione al 31/12/2024	% VP	Previsione al 31/12/2025	% VP	Previsione al 31/12/2026	% VP
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.517.500	88,91	3.557.500	89,02	3.677.500	89,30
2 Trasferimento di costi sociali	90.382	2,28	90.382	2,26	90.382	2,19
3 Ricavi della gestione immobiliare	345.751	8,74	345.747	8,65	347.692	8,44
4 Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-
5 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
Ricavi e proventi diversi	2.660	0,07	2.660	0,07	2.660	0,06
A VALORE DELLA PRODUZIONE	3.956.293	100,00	3.996.289	100,00	4.118.234	100,00
6 Acquisti merci	2.010.592	50,82	2.034.192	50,90	2.104.992	51,11
7 Costo dei servizi	526.557	13,31	480.557	12,03	531.907	12,92
8 Per godimento beni di terzi	35.090	0,89	35.090	0,88	35.090	0,85
9 Costo del personale	803.250	20,30	803.250	20,10	803.250	19,50
a) salari e stipendi	476.256	12,04	476.256	11,92	476.256	11,56
b) oneri sociali	165.794	4,19	165.794	4,15	165.794	4,03
c) trattamento di fine rapporto	66.926	1,69	66.926	1,67	66.926	1,63
d) trattamento di quiescenza e simili	2.246	0,06	2.246	0,06	2.246	0,05
e) altri costi	92.028	2,33	92.028	2,30	92.028	2,23
10 Ammortamenti e svalutazioni	335.576	8,48	382.016	9,56	368.563	8,95
11 Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-
12 Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-
13 Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
14 Oneri diversi di gestione	39.788	1,01	39.788	1,00	39.788	0,97
B COSTI DELLA PRODUZIONE	3.750.853	94,81	3.774.893	94,46	3.883.590	94,30
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	205.439	5,19	221.395	5,54	234.643	5,70
16 Proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
17 Interessi ed altri oneri finanziari	111.973	2,83	97.037	2,43	83.832	2,04
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	111.973	2,83	97.037	2,43	83.832	2,04
20 Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
21 Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	93.466	2,36	124.358	3,11	150.811	3,66
22 Imposte sul reddito d'esercizio	28.974	0,73	38.551	0,96	46.751	1,14
Risultato netto dell'esercizio	64.491	1,63	85.807	2,15	104.060	2,53



Azienda Speciale Servizi Agrate Brianza

via Lecco, 11 – 20864 Agrate Brianza (MB)

Tel. +39 039 605 6244 – C.F. e P.Iva 02546390960

amministrazione@assab.it – assab@brianzapec.it – www.assab.it

CONCLUSIONI

Crediamo di aver fornito al Comune di Agrate Brianza un quadro sufficientemente esaustivo delle azioni in corso e di quelle che riteniamo utili approntare.

ASSAB è diventata, oggi, una realtà importante per i nostri cittadini e, permetteteci di sottolinearlo, anche per i cittadini dei Comuni limitrofi.

Si apre una nuova fase di consolidamento dei risultati, in cui l'azienda dovrà essere capace di gestire efficacemente sia il risanamento finanziario auspicato nella normale attività post-pandemia, sia le attività di "core business" (farmacie) con l'impegno dei Direttori, sia le ulteriori attività, compresa la corretta gestione degli immobili, affidata al Direttore d'Azienda.

Siamo convinti che ASSAB, con i presupposti sopra evidenziati, sia in grado di rilanciarsi pur in un quadro economico di forte crisi del sistema farmacie, private e pubbliche.

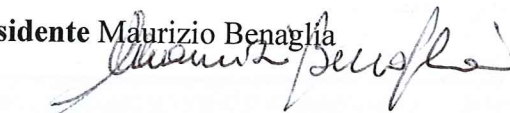
Crediamo che il piano proposto individui il giusto percorso e gli strumenti per raggiungere gli obiettivi di riequilibrio e adeguata redditività.

Restiamo a disposizione per eventuali richieste di chiarimento ed eventuali occorrenze.

Agrate Brianza, 30 ottobre 2023

Il Consiglio d'Amministrazione

Presidente  Salvatore Galante

Vicepresidente  Maurizio Benaglia

Consigliere Laura Mainardi