

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA DI GORIZIA

Sede in VIA SAN MICHELE 108,34170 GORIZIA (GO) - Fondo di dotazione Euro206.253,00

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio 31/12/2019

All'Assemblea dell'unico azionista dell'Azienda Speciale Farmaceutica di Gorizia a socio unico.

Vienepresentato il bilancio al 31 Dicembre 2019 dell'Azienda Speciale Farmaceutica di Gorizia, compilato seguendo le disposizioni in materia del Codice Civile e sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio si chiude con un fatturato di Euro 2.560.121 (+ 96.538 Euro e + 4,04% rispetto al 2018) contro una previsione di Euro2.480.000 e con un utile netto di Euro 266.104 (-5.571Euro e - 2,05% rispetto al 2018) contro una previsione di 232.745 (+ 33.359 Euroe +14,33%).

Il Conto economico al 31/12/2019 viene raffrontato con il 2018 e con il bilancio di previsione 2019 e presenta i seguenti valori

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Totale valore della produzione	2.587.537,00	2.483.000,00	2.485.797,00
Totale costi della produzione	2.205.943,00	2.174.936,00	2.111.421,00
Differenza tra valore e costi della produzione	381.594,00	308.064,00	374.376,00
Totale proventi e oneri finanziari	-132,00	20.000,00	7.950,00
Totale proventi e oneri straordinari	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	381.462,00	328.064,00	382.326,00
22. Imposte su redditi d'esercizio	115.358,00	95.318,78	110.651,00
Utile d'esercizio	266.104,00	232.745,22	271.675,00

Sulla base di dati Federfarma, disponibili ad oggi, (Fonte: DATI DI SPESA GENNAIO-GIUGNO 2019 – www.federfarma.it – 28/04/2020) La spesa farmaceutica netta SSN ha fatto registrare anche nel periodo gennaio-giugno 2019 un calo del -0,6% rispetto allo stesso periodo del 2018. Prosegue quindi il trend di riduzione della spesa per farmaci erogati dalle farmacie nel normale regime convenzionale, con un andamento mensile, però, differenziato nell'ambito del semestre e a livello regionale (vedi oltre). Nei primi sei mesi del 2019, il calo complessivo medio della spesa è stato determinato da una diminuzione del -0,3% del numero delle ricette SSN e da una riduzione del valore medio della ricetta (netto -0,3%; lordo -0,4%), conseguente alla diminuzione del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale (-0,4%).

Nel primo semestre 2019 le ricette sono state oltre 295 milioni, pari in media a 4,89 ricette per ciascun cittadino. Le confezioni di medicinali erogate a carico del SSN sono state oltre 566 milioni (-0,3% rispetto al 2018). Ogni cittadino italiano ha ritirato in farmacia in media 9,4 confezioni di medicinali a carico del SSN, di prezzo medio pari a 9,14 euro.

Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa - oltre che con la diffusione degli equivalenti e la fornitura gratuita di tutti i dati sui farmaci SSN - con lo sconto per fasce di

prezzo, che ha prodotto nel primo semestre 2019 un risparmio di circa 165 milioni di euro, ai quali vanno sommati circa 33 milioni di euro derivanti dalla quota dello 0,64% di cosiddetto pay-back, posto a carico delle farmacie a partire dal 1° marzo 2007 e sempre prorogato, volto a compensare la mancata riduzione del 5% del prezzo di una serie di medicinali. A tali pesanti oneri si è aggiunta, dal 31 luglio 2010, la trattenuta dell'1,82% sulla spesa farmaceutica, aumentata, da luglio 2012, al 2,25%. Tale trattenuta aggiuntiva ha comportato, per le farmacie, un onere quantificabile nel primo semestre 2019 in 93 milioni di euro. Complessivamente, quindi, il contributo diretto delle farmacie al contenimento della spesa, nei primi sei mesi del 2019, è stato di circa 291 milioni di euro. È bene ricordare che gli sconti per fasce di prezzo posti a carico delle farmacie hanno un carattere progressivo in quanto aumentano all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo. Le farmacie rurali sussidiate e le piccole farmacie a basso fatturato SSN (i cui limiti sono stati aggiornati a decorrere dal 1° gennaio 2018) godono di una riduzione dello sconto dovuto al SSN, mentre dal 1° gennaio 2019 sono state esentate dagli sconti le farmacie con fatturato annuo SSN inferiore a 150.000 €

Nelle tabelle di seguito illustrate vengono elencati i principali dati relativi all'Azienda Speciale Farmaceutica di Gorizia (ASFG). Si sottolinea che i dati relativi al 2019 rispecchiano il trend evidenziabile negli anni precedenti.

	N° MEDIO RICETTE	VALORE MEDIO RICETTE	VARIAZIONE % N° RICETTE	VARIAZIONE % VAL. MEDIO RICETTE
2010	62.987	20,23	8,54%	-1,58%
2011	65.293	18,37	3,66%	-9,19%
2012	63.254	16,93	-3,12%	-7,84%
2013	70.479	15,08	11,42%	-10,93%
2014	75.625	14,53	7,30%	-3,65%
2015	76.678	14,63	1,39%	0,69%
2016	78.223	14,78	2,01%	1,03%
2017	81.651	17,33	4,38%	17,25%
2018	74.191	18,88	-9,14%	-48,7%
2019	76.504	18,83	3,12%	-0,26%

Si evidenzia, inoltre, che, rispetto al 2018, a fronte dell'incremento complessivo del numero di ricette (+3,12%), è diminuito il valore medio delle ricette (-0,26%).

ANNO	FATTURATO MEDIO SSN (AL NETTO DI TICKET) (€)	VARIAZIONE DA ANNO PRECEDENTE	VENDITE DIRETTE (€)	VARIAZIONE DA ANNO PRECEDENTE
2010	1.274.037	6,83%	1.078.617	4,27%
2011	1.199.336	-5,86%	1.154.146	7,00%
2012	1.070.660	-10,73%	1.171.841	1,53%
2013	1.062.974	-0,72%	1.186.805	1,28%
2014	1.098.529	3,34%	1.213.813	2,28%
2015	1.122.171	2,15%	1.283.179	5,71%
2016	1.156.415	3,05%	1.312.189	2,26%
2017	1.314.785	14%	1.585.191	21%
2018	1.208.328	-8,10%	1.484.954	-6,37%
2019	1.161.610	-3,87	1.383.142	-6,86%

Inoltre, per quel che riguarda l'ASFG, da un'analisi dei dati storici, si evidenzia che dal 2010 al 2019 la quota di fatturato a carico del SSN sul totale delle vendite aziendali si è ridotta dal 54,15 % al 45,65%, passando da Euro 1.274.037 a Euro 1.161.610.

La quota relativa alle vendite dirette (parafarmaco e medicinali a pagamento) è di conseguenza aumentata passando dal 45,85% del 2010 al 54,35% del 2019, con un incremento di circa 10 punti percentuale negli ultimi 9 anni. Tutta la filiera del farmaco è stata interessata dai provvedimenti di contenimento della spesa farmaceutica a carico del SSN attuati mediante riduzione del prezzo dei farmaci e calo dei margini per le farmacie.

L'azienda è riuscita a conseguire nel 2019 ricavi di vendita con un incremento di Euro 96.538 rispetto all'anno precedente; anche la redditività risulta in linea con quelli dell'anno precedente, in un contesto economico nazionale e settoriale ancora dominato da elementi di incertezza e da forte competitività con i privati.

Si riportano di seguito i principali dati relativi all'esercizio 2019, rinviando alla nota integrativa la rappresentazione completa dei dati.

Gli acquisti di merci, che ammontano ad Euro 1.676.704, registrano un incremento meno che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi conseguito; la previsione era di Euro 1.600.000, pertanto si è registrata un incremento rispetto a quanto preventivato pari ad € 76.704. Il costo del personale, pari ad Euro 357.908, è aumentato di Euro 6.514 rispetto al 2018. Si evidenzia che il monte ore totale da recuperare è diminuito in corso d'anno passando da ore 810 al 31/12/2018 ad ore 572 al 31/12/19.

Le altre spese di gestione (per servizi e oneri diversi di gestione), pari a 137.160 Euro, sono in aumento rispetto ai 125.320 Euro del 2018.

Le aperture sia durante i lunedì che nel periodo estivo, che dal 2017 hanno riguardato ambedue le Farmacie, hanno portato ad un ampliamento dell'offerta e ad un migliore servizio alla utenza; tuttavia, rispetto al 2017, considerato che anche le altre farmacie cittadine si sono adeguate agli orari di apertura dell'ASFG del 2017, non è stato possibile replicare i risultati toccati nel 2017 a livello di fatturato, ma si è conseguito un incremento significativo rispetto all'esercizio 2018.

L'attenta gestione ha permesso di pervenire ad un utile d'esercizio di poco inferiore a quello del 2017 (e ben superiore a quello del 2016); l'Azienda Speciale Farmaceutica di Gorizia, ha raggiunto anche nel corso del 2019 buoni risultati, nel solco delle scelte gestionali ed imprenditoriali avviate negli anni precedenti. Si deve evidenziare che da settembre 2019, come auspicato dallo stesso Consiglio Comunale, si è provveduto all'assunzione di una farmacista a tempo indeterminato collocata a S. Anna, che ha permesso di rendere completo l'organico e di facilitare la gestione del personale da parte della Direttrice di sede. L'oculata ed attente gestione patrimoniale e gli acquisti in sinergia tra le due sedi hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi preposti. Come avvenuto nel corso del 2018, i clienti hanno avuto a disposizione gratuitamente: consulenze dedicate, fruizione di giornate a tema di educazione sanitaria, screening di prima istanza, riviste a carattere divulgativo con cadenza bimestrale, vademecum annuale delle farmacie di turno della provincia di Gorizia, borse per la spesa in tela di cotone con il logo dell'Azienda Speciale Farmaceutica di Gorizia. Molteplici sono state le campagne promozionali legate anche ma non solo alle carte fedeltà, distribuite gratuitamente a tutti i clienti delle Farmacie Comunali di Gorizia.

Inoltre, nel corso dell'esercizio si è consolidata la promozione e la comunicazione, attraverso il sito internet ed il profilo Facebook. Il costante monitoraggio ed aggiornamento dei suddetti canali ha permesso di raggiungere in tempo reale l'utenza in merito ai servizi offerti ed alle promozioni sui prodotti.

Per i risultati ottenuti nell'esercizio, ringraziamo tutto il Consiglio di Amministrazione, nonché il Collegio dei Revisori ed il Direttore F.F. dott. Ssa Pagano che ha supervisionato in modo ottimale tutti gli aspetti gestionali (non ultimo il perfezionamento delle procedure inerenti il servizio CUP), che i dipendenti che ne

hanno supportato l'operatività, mettendo a disposizione della clientela e dell'Azienda la loro grande professionalità e disponibilità.

Le risultanze del bilancio dell'esercizio 2019, evidenziate nello stato patrimoniale e nel Conto Economico, si riassumono con un utile d'esercizio pari ad Euro 266.104, al netto delle imposte.

Si propone pertanto di destinare l'importo di Euro 266.104, come segue:

- quanto ad Euro 232.745 al Comune di Gorizia,
- quanto ad Euro 33.359 al Fondo rinnovo impianti – sviluppo investimenti.

Gorizia, 15/05/2020

IL PRESIDENTE
f.to (Francesco Isoldi)

Il sottoscritto Verdimenti Mauro dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRIESTE - Autorizzazione aut. DIR.REG.FRIULI VENEZIA GIULIA n. 26813 del 07.10.2016.