

# AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA DI GORIZIA

Sede in VIA SAN MICHELE 108,34170 GORIZIA (GO) - Fondo di dotazione Euro 206.253,00

## Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al Bilancio 31/12/2021

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

Viene presentato il bilancio al 31 Dicembre 2021 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 Valore della Produzione di Euro 2.582.788,00 Euro, (+1,9% rispetto al 2020), contro una previsione di Euro 2.524.391,00 e con un utile netto di Euro 262.258,00 contro una previsione di 179.303,00.

Il Conto economico al 31/12/2021 viene raffrontato con il consuntivo 2020 e con il bilancio di previsione 2021 e presenta i seguenti valori:

	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.582.788,00</b>	<b>2.524.391,00</b>	<b>2.534.665,00</b>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.217.326,00</b>	<b>2.272.000,00</b>	<b>2.244.679,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>365.462,00</b>	<b>252.391,00</b>	<b>289.986,00</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-117,00</b>
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>365.462,00</b>	<b>251.391,00</b>	<b>289.869,00</b>
22. Imposte su redditi d'esercizio	103.204,00	72.088,00	82.704,00
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>262.258,00</b>	<b>179.303,00</b>	<b>207.165,00</b>

Sulla base di dati Federfarma, disponibili ad oggi, (Fonte: DATI DI SPESA FARMACEUTICA GENNAIO-LUGLIO 2021 – [www.federfarma.it](http://www.federfarma.it) – 24.03.2022)

La spesa farmaceutica convenzionata netta a carico del SSN nel periodo Gennaio-Luglio 2021 calcolata al netto degli sconti, della compartecipazione totale (ticket regionali e compartecipazione al prezzo di

riferimento) e del payback 1,83% versato alle Regioni dalle aziende farmaceutiche, si è attestata a 4.460,5 mln di €, evidenziando una diminuzione rispetto a quella dell'anno precedente (-65,9 mln di €). I consumi, espressi in numero di ricette (323,3 milioni di ricette), mostrano un lieve aumento (+1,7 %) rispetto al 2020; l'incidenza del ticket totale si riduce (-2,8%). Per quanto concerne le dosi giornaliere dispensate si osserva una sostanziale stabilità (-0,8%, pari a -96,5 milioni).

Si evidenzia quanto segue:

- la spesa farmaceutica convenzionata che le Regioni pagano con DCR alle farmacie, ossia quella al netto degli sconti versati dalle farmacie e di tutti i tipi di compartecipazione è stata pari a 4.556,0 milioni di Euro;
- la spesa farmaceutica convenzionata che le Regioni di fatto sostengono, cioè quella al netto degli sconti versati dalle farmacie, di tutti i tipi di compartecipazione e anche del pay-back 1,83% versato alle regioni dalle ditte, è stata pari a 4.460,5 milioni di Euro.

Spesa farmaceutica convenzionata nel periodo Gennaio-Luglio 2021 rispetto allo stesso periodo del 2020 in tutto il territorio nazionale:

	<b>Gennaio-Luglio 2020</b> (milioni)	<b>Gennaio-Luglio 2021</b> (milioni)	<b>Variazione assoluta</b> (milioni)	<b>Variazione %</b>
Spesa lorda	5.844,3	5.745,1	-99,2	-1,7
Spesa netta	4.526,4	4.460,5	-65,9	-1,5
Spesa Convenzionata	4.752,5	4.671,6	-80,9	-1,7
Ricette	317,7	323,3	5,6	1,7

Per il Friuli Venezia Giulia la spesa netta per il periodo gennaio-luglio 2021 è stata la seguente (milioni di €):

FRIULI V.G.	91,6	89,1	-2,5	-2,7
-------------	------	------	------	------

Riepilogo mensile delle variazioni percentuali della spesa farmaceutica convenzionata nel periodo Gennaio-Luglio 2021 rispetto all'anno 2020 (Spesa netta al lordo del payback (1,83%) sulla spesa farmaceutica convenzionata di fascia A in tutto il territorio nazionale:

<b>Mesi</b>	<b>Spesa lorda</b>	<b>Spesa netta</b>	<b>Ricette</b>
gen-21	-12,8	-12,3	-12,6
feb-21	-8,6	-8,1	-7,8
mar-21	-5,3	-4,8	-0,2
apr-21	4,7	4,9	11,1
mag-21	8,5	8,6	13,6
giu-21	4,7	4,8	9,0
lug-21	0,0	0,2	3,9
<b>Gen-Lug 2021</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>1,8</b>

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 2021 rispecchiano il trend evidenziabile negli anni precedenti.

	<b>N° MEDIO RICETTE</b>	<b>VALORE MEDIO RICETTE</b>	<b>VARIAZIONE % N° RICETTE</b>	<b>VARIAZIONE % VAL. MEDIO RICETTE</b>
<b>2010</b>	62.987	20,23	8,54%	-1,58%
<b>2011</b>	65.293	18,37	3,66%	-9,19%
<b>2012</b>	63.254	16,93	-3,12%	-7,84%
<b>2013</b>	70.479	15,08	11,42%	-10,93%
<b>2014</b>	75.625	14,53	7,30%	-3,65%
<b>2015</b>	76.678	14,63	1,39%	0,69%
<b>2016</b>	78.223	14,78	2,01%	1,03%
<b>2017</b>	81.651	17,33	4,38%	17,25%
<b>2018</b>	74.191	18,88	-9,14%	8,94%
<b>2019</b>	76.504	18,83	3,12%	-0,26%
<b>2020</b>	70.624	15,24	-7,69%	-19,06%
<b>2021</b>	70.078	15,08	-1,97%	-1,05%

Si evidenzia rispetto all'anno 2020 una leggera riduzione (-1,97%) sia nel numero di ricette SSN sia del valore medio della ricetta SSN (-1,05%) questo è dovuto all'aumento dei farmaci generici e all'aumento dei farmaci che rientrano nella lista DPC, di conseguenza il costo rimborsato da parte del SSN/SSR si riduce come riportato nella tabella sottostante.

<b>ANNO</b>	<b>FATTURATO MEDIO SSN (AL NETTO DI TICKET) (€)</b>	<b>VARIAZIONE DA ANNO PRECEDENTE</b>	<b>VENDITE DIRETTE (€)</b>	<b>VARIAZIONE DA ANNO PRECEDENTE</b>
<b>2010</b>	1.274.037	6,83%	1.078.617	4,27%
<b>2011</b>	1.199.336	-5,86%	1.154.146	7,00%
<b>2012</b>	1.070.660	-10,73%	1.171.841	1,53%
<b>2013</b>	1.062.974	-0,72%	1.186.805	1,28%
<b>2014</b>	1.098.529	3,34%	1.213.813	2,28%
<b>2015</b>	1.122.171	2,15%	1.283.179	5,71%
<b>2016</b>	1.156.415	3,05%	1.312.189	2,26%
<b>2017</b>	1.314.785	14%	1.585.191	21%
<b>2018</b>	1.208.328	-8,10%	1.484.954	-6,37%
<b>2019</b>	1.161.610	-3,87%	1.383.142	-6,86%
<b>2020</b>	1.077.557	-7,24%	1.583.011	14,45%
<b>2021</b>	1.044.403	-3,08%	1.604.169	1,34%

Per quel che riguarda l'ASU.GI, da un'analisi dei dati storici, si evidenzia che dal 2010 ad oggi la quota di fatturato a carico del SSN sul totale delle vendite aziendali si è ridotta dal 54,15 % al 41,50%, passando da Euro 1.274.037 a Euro 1.044.403.

La quota relativa alle vendite dirette (parafarmaco e medicinali a pagamento) è di conseguenza aumentata passando dal 45,85% del 2010 al 58,50% del 2021, con un incremento di circa 13 punti percentuale negli ultimi 11 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 ha conseguito nel 2021 un valore della produzione pari a € 2.582.788, con un incremento di Euro 48.123 rispetto all'anno precedente; la redditività risulta in aumento rispetto a quella dell'anno precedente, passando da € 207.165 a € 262.258 per l'esercizio 2021, in un contesto economico nazionale e settoriale ancora dominato da elementi di incertezza e da forte competitività con i privati, e profondamente segnato dall'emergenza Covid-19.

Si riportano di seguito i principali dati relativi all'esercizio 2021, rinviando alla nota integrativa la rappresentazione completa dei dati.

Gli acquisti di merci, che ammontano ad Euro 1.557.408, registrano un decremento pari a € 132.979 rispetto all'esercizio 2020 e le rimanenze finali di merci registrando anch'esse un incremento pari a € 31.614.

La previsione per acquisti di merci era pari a € 1.630.000, maggiore rispetto al dato consuntivo per € 72.592. Il costo del personale, pari ad € 426.398, è aumentato rispetto al 2020 (era pari a € 407.750).

Le altre spese di gestione (per servizi e oneri diversi di gestione), pari a Euro 168.712, sono aumentate di circa 34.000 € rispetto ai 134.693 Euro del 2020. L'aumento è dovuto per lo più ai maggiori costi per energia elettrica, gas ad uso riscaldamento, pulizia locali, manutenzione macchinari, consulenze legali e premi assicurativi.

La differenza tra valore della produzione ed i costi è di euro 365.462. Sottratte a queste cifre le imposte IRES ed IRAP, pari ad euro 103.204, ne risulta un utile di esercizio di euro 262.258.

Il Bilancio che viene presentato tiene conto, nella sua redazione, anche della relazione previsionale e programmatica 2020-2022 delle iniziative che il Consiglio di Amministrazione precedente ha già deliberato e sono ancora in attuazione nonché di quanto previsto dalla Relazione del Direttore per il 2021.

Si segnala che al fine di garantire un migliore servizio alla cittadinanza ed una migliore gestione dell'Azienda Speciale, l'organico era già stato integrato, con delibera del 14 dicembre 2020, con un nuovo Direttore d'Azienda e, contestualmente, il Consiglio di Amministrazione aveva deliberato la predisposizione di un bando ad hoc per tale figura. Il Consiglio aveva ritenuto necessario sia sgravare la Direttrice f.f., dott.ssa Pagano, che aveva svolto un lavoro eccellente ma estremamente gravoso (tenuto conto che ricopre il ruolo anche di Direttrice della sede di S. Andrea, sia colmare quel vuoto in organico attraverso l'inserimento di una figura di direzione, gerarchicamente sovraordinata e terza rispetto al direttore di sede. Nella scelta ha influito in maniera determinante la grave pandemia, che ha reso indispensabile l'integrazione dell'organico per far fronte ad una fase emergenziale ed estremamente delicata.

A seguito dell'esperimento, nel corso dell'esercizio 2021, del bando di concorso per la figura del direttore d'azienda, è stato assunto a tempo determinato un nuovo direttore d'azienda che attualmente presta la propria attività lavorativa con un contratto parttime.

Le azioni messe in atto dagli organi aziendali, dietro indicazione del Consiglio di Amministrazione, sono state finalizzate all'aumento del fatturato e del servizio alla cittadinanza, alla tenuta ed al miglioramento della

marginalità nonché all'allargamento del bacino di utenza delle farmacie sul territorio cittadino ed isontino, e ciò in una annualità nella quale gli effetti della pandemia da Covid-19 sono stati evidenti ed ancora presenti, seppure attualmente attenuati dall'evoluzione del virus Covid-19, ed hanno portato ad una contrazione del fatturato rispetto a quello registrato nell'esercizio 2019, precedente alla pandemia.

Il fatturato risulta tuttavia superiore a quello dell'esercizio precedente in quanto si è assistito nel corso dell'esercizio 2021 ad una graduale normalizzazione della situazione dei contagi da Covid-19, anche a seguito delle campagne vaccinali iniziate proprio in tale esercizio, e a una conseguente normalizzazione del contesto economico nazionale e locale, per la maggior parte dei settori.

I ricavi registrati soprattutto nell'ultimo trimestre del 2021, hanno permesso il superamento dei risultati positivi indicati nel bilancio di previsione e, in particolare, i ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio in chiusura assumono un valore pari a € 2.538.539, rispetto al valore previsto di € 2.515.000.

Tale miglioramento si riflette anche nel risultato operativo dell'azienda e nell'utile finale.

Infatti la differenza tra valore della produzione e costi della produzione è risultata pari a € 365.462, rispetto alla previsione iniziale di € 252.631 e l'utile al netto delle imposte è pari a € 262.257,80 rispetto ad la previsione iniziale di € 179.303.

Risulta abbastanza evidente come le dinamiche della domanda, soggette agli effetti altalenanti causati dalla pandemia, abbiamo determinato inizialmente una contrazione dei ricavi e una riduzione anche nei margini registrati nel bilancio chiuso al 31.12.2020, per poi invece aumentare i volumi delle vendite ed anche il margine operativo, a seguito della stabilizzazione della situazione sanitaria e della conseguente normalizzazione dell'attività dell'azienda, che si è riorganizzata con efficienza adeguandosi al nuovo contesto normativo e alle mutate esigenze della clientela, dettati dall'emergenza epidemiologica.

La pandemia infatti ha comportato, soprattutto nella sua fase iniziale, notevoli ripercussioni e problematiche di gestione. In particolare:

- la sensibile diminuzione del numero delle ricette elettroniche legato agli accessi contingentati presso gli studi dei Medici di Medicina Generale;
- una diminuzione dei valori di rimborso attribuibili ad un incremento di brevetti scaduti con il relativo aumento del numero di farmaci generici ed il conseguente calo dei prezzi di rimborso dei farmaci di fascia A;
- l'avvento di nuove dinamiche di acquisto e vendita di parafarmaci (quali ad esempio mascherine, guanti, gel, termometri ad infrarossi, saturimetri, visiere, camici monouso) mai gestite in precedenza in tale misura e quantità e legati, almeno per una parte dell'utenza, a comunicazioni mediatiche e reazioni emotive tanto da non permettere una facile e prevedibile programmazione gestionale;
- la necessità di nuovi costi per servizi quali sanificazioni e per la messa in sicurezza degli ambienti sia per l'utenza che per il personale dipendente;
- una diminuzione oggettiva dell'utenza in farmacia dovuta alle restrizioni per gli spostamenti individuali previste dalla legge ed alla necessità di contingentare gli accessi per motivi di sicurezza.

Non si può non sottolineare che dal mese di marzo 2020, anche e soprattutto la realtà delle farmacie è stata colpita dalla diffusione del Covid 19. E' oggettivo che a causa di questa terribile pandemia il lavoro sia estremamente gravoso ed estenuante dal punto di vista della gestione quotidiana e la situazione si presume non cambierà a breve, ma avrà ripercussioni anche per gli anni futuri.

E' importante sottolineare che, proprio per il ruolo sociale che le Farmacie Comunali devono avere, questo Consiglio di Amministrazione nel corso del 2020 ha deciso di donare all'inizio della pandemia decine di

confezioni di gel igienizzante e diverse migliaia di mascherine chirurgiche al Comune (che attraverso una nota dell'Ass. Romano ne ha specificato l'utilizzo in ambito sociale).

Inoltre è stato deciso, d'intesa con il Direttore d'Azienda, di mettere in vendita le mascherine sempre a prezzi calmierati e le Farmacie Comunali di Gorizia sono state tra le prima a fissare a 0,50 euro il prezzo delle mascherine chirurgiche, come previsto dall'Ordinanza n. 11 del 26 aprile 2020 del Commissario Straordinario di Governo, dott. Arcuri.

Durante gli esercizi 2020 e 2021, tutte le azioni intraprese dal Consiglio di Amministrazione hanno dovuto tener conto di tale situazione estremamente imprevedibile e, per quanto possibile, sono state finalizzate sia all'aumento del fatturato e del servizio alla cittadinanza, che alla tenuta ed al miglioramento della marginalità, nonché all'allargamento del bacino di utenza delle farmacie sul territorio cittadino ed isontino.

Compatibilmente con le disposizioni di prevenzione e contenimento dell'epidemia da Covid 19, 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, già nel corso dell'esercizio 2020 si è consolidata la promozione e la comunicazione, attraverso il sito internet ed il profilo Facebook. Il costante monitoraggio ed aggiornamento, anche per l'esercizio 2021, dei suddetti canali ha permesso di raggiungere in tempo reale l'utenza in merito ai servizi offerti ed alle promozioni sui prodotti.

Per quanto riguarda la programmazione le indicazioni principali del Consiglio di Amministrazione, in parte già realizzate, e per le quali sono state previste le dovute poste a bilancio sono:

- a. rafforzamento delle iniziative promozionali attraverso giornate di educazione sanitaria nelle due sedi e la comunicazione delle iniziative tramite le piattaforme social;
- b. implementazione dell'utilizzo del sito web e del profilo Facebook dell'Azienda per le comunicazioni dei servizi offerti e delle promozioni attive, per coinvolgere un sempre maggior numero di utenti, anche tramite riviste cartacee e portali on-line ad hoc (IMagazine FVG);
- c. incremento ulteriore di fidelizzazione dei clienti tramite la fidelity card delle farmacie comunali con iniziative ad essi dedicate volte a produrre un aumento di vendita di parafarmaci;
- d. promozione di accordi con le associazioni animaliste dell'isontino atti ad incrementare la vendita del farmaco veterinario;
- e. aggiornamento dei parametri di valutazione per il calcolo del premio produzione per il personale;
- f. ridefinizione dell'accordo in essere tra il Comune e la casa di riposo Villa San Giusto in particolar modo per una più efficace modalità di gestione del servizio approvvigionamento dei farmaci;
- g. ulteriori benefici dovuti alla definitiva centralizzazione degli acquisti di beni e servizi;
- h. revisione del Regolamento per la concessione di erogazioni liberali e contributi (approvato e pubblicato sul sito aziendale);
- i. iniziative di sensibilizzazione e promozione della salute e del benessere dei cittadini e di progetti locali di rilevanza sociale (ad es. progetto MIMOSA contro la violenza sulle donne);
- j. attivazioni di Convenzioni con enti e società sulla base di quanto già avviato negli anni precedenti dalla Direzione;
- k. Nel corso dell'anno, a seguito dell'offerta per l'acquisto del locale adiacente alla sede di S. Anna presentata dall'Azienda nell'esercizio 2020, è stata acquistata la piena proprietà dell'unità immobiliare sita nel Comune di Gorizia, Via Garzarolli n. 150 al fine di dare inizio ai lavori per il contestuale riammodernamento della Farmacia Comunale 2, Sant'Anna.

Per i risultati ottenuti nell'esercizio 2021, ringraziamo tutto il Consiglio di Amministrazione, nonché il Collegio dei Revisori ed in particolare il Direttore F.F. dott.ssa Pagano che con senso del dovere invidiabile ha supervisionato, in modo ottimale, tutti gli aspetti gestionali, ed anche 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 2021, evidenziate nello stato patrimoniale e nel Conto Economico, si riassumono con un utile d'esercizio pari ad Euro 262.258,00 al netto delle imposte.

Si propone pertanto di destinare l'utile d'esercizio come di seguito descritto:

- per l'importo di Euro 180.000,00 quale distribuzione al Socio Unico, Comune di Gorizia;
- per la restante parte, pari a Euro 82.258,00, mediante accantonamento alla riserva straordinaria.

Gorizia, 31/03/2022

IL PRESIDENTE  
f.to (Francesco Isoldi)