

AZIENDA SPECIALE FARMACIE
COMUNALI VIMERCATESI

DELIBERAZIONE N. 1 DEL 10 GENNAIO 2020 DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2020.**

Il giorno 10 GENNAIO 2020 alle ore 18,00 presso la sede dell'Azienda, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, con avviso scritto del Presidente, notificato a norma di legge, per deliberare sulle proposte iscritte all'ordine del giorno.

Presidente: PIETRO MENEGHETTI;

Presenti: SESTAN CHIARA, CAVAGNOLI ENZO

Segretario: ASSI GIGLIOLA

Partecipa: IL DIRETTORE DELL'AZIENDA TRUDEN MARTA



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 10-10-2020 DELIBERAZIONE N.1

OGGETTO: **APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2020.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTA la bozza di Conto Economico Preventivo anno 2020;
- RICHIAMATO l'art. 55 dello Statuto vigente;
- RICHIAMATO il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 Aprile 1995;
- CON VOTI unanimi legalmente espressi nei modi e con le forme di legge:

DELIBERA

1. di approvare il Conto Economico Preventivo anno 2020, qui allegato e che forma parte integrante del presente provvedimento.
2. di trasmettere la presente delibera all'amministrazione comunale.



Previa lettura la presente deliberazione viene approvata e sottoscritta.

IL PRESIDENTE

MENEGHETTI PIETRO

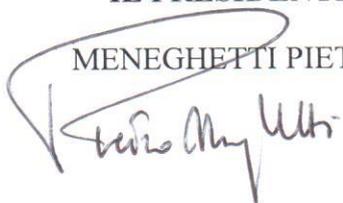
IL SEGRETARIO

ASSI GIGLIOLA

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

IL PRESIDENTE

MENEGHETTI PIETRO



**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
VIMERCATESI**

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2020**



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2020

Il bilancio è predisposto secondo lo schema di bilancio tipo approvato con Decreto del Ministero del Tesoro in data 26 aprile 1995; in particolare si precisa che esso è composto secondo le norme comunitarie, ed osservando i principi di unità, annualità, universalità e veridicità.

Il bilancio poggia su questi elementi di riferimento:

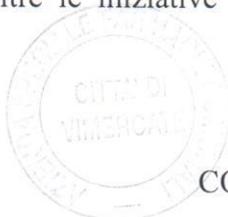
1. conservazione delle vigenti regole amministrative ed in particolare del mantenimento del vigente prontuario farmaceutico, della permanenza dei diversi sconti in atto al SSN per fasce di costo del farmaco, della invarianza dei tempi di pagamento da parte della ATS di riferimento, della permanenza dei vigenti livelli di tickets.
2. attuale livello di risorse professionali, tecnologiche, economico-finanziario.
3. continuazione dell'apertura delle farmacie per tutte le settimane dell'anno, abolendo la chiusura estiva e quella invernale, e l'apertura della farmacia nord anche il lunedì mattina.

L'andamento del 2019, con i dati di previsione di chiusura al 31/12/2019, prevede :

- una sostanziale conferma del fatturato rispetto alle vendite del 2018.

Segnaliamo che alla fine del mese di dicembre 2019 sono state distribuite circa 4.000 farma fidelity card, che prevedono uno sconto del 10% sui farmaci da banco, sui farmaci senza obbligo di ricetta e sui parafarmaci. Gli sconti delle farma fidelity card ammontano per il 2019 a 116.562 euro, contro i 120.000 dello scorso anno. Il 95% delle farma fidelity card è distribuito a cittadini vimercatesi.

Sono proseguite inoltre le iniziative previste nel Piano Programma e nel Bilancio di Previsione 2019.



Per quanto riguarda il 2020, poiché è realisticamente ipotizzabile il persistere di difficoltà economiche generali e il protrarsi di un trend di decrescita dei prezzi dei medicinali (trend supportato anche da una politica aziendale favorevole all'uso del medicinale generico ogni qualvolta possibile), per il 2020 si è prudenzialmente previsto un valore degli acquisti pari a euro 1.970.000 e delle vendite pari a euro 3.023.500, con un incremento di quest'ultimo del 1,8% circa rispetto al 2019.

Le iniziative socio-sanitarie previste per l'anno 2020 sono:

1. progetto **“benvenuto -bonus bebe”**: viene distribuito a tutti i nati nel corso dell'anno, residenti a Vimercate, un kit di benvenuto contenente prodotti per la prima infanzia, con lettera di benvenuto da parte del Sindaco, per un ammontare di 2.500 euro circa.
2. progetto **“farmacia solidale-bonus farmaci”**: in collaborazione con la Caritas e l'Assessorato alle politiche sociali del Comune di Vimercate sono erogati dei voucher per l'acquisto di farmaci e parafarmaci per famiglie in difficoltà.

L'ammontare previsto per il 2020 è di 40.000 euro.

3. progetto **“salute in movimento-voucher per ASD”**: vengono erogati dei voucher per la fornitura di materiale di pronto intervento (medicazione, ghiaccio, pomate per le contusioni, ecc...) alle A.S.D. (Associazioni Sportive Dilettantistiche senza scopo di lucro) individuate in collaborazione con l'Assessorato allo sport, per un ammontare di 6.000 euro per la stagione sportiva 2019/2020.
4. progetto **sportello psicologico d'ascolto per la scuola secondario di 1° grado**: in un'ottica di prevenzione del disagio adolescenziale, rivolto a studenti, genitori ed insegnanti, per l'anno scolastico 2019/2020, per un ammontare di 14.000 euro.
5. progetto **“tutti per uno”**: sostegno alle situazioni di difficoltà per gli studenti delle scuole primarie, per l'anno scolastico 2019/2020 per un ammontare di 9.000 euro.



6. acquisto apparecchiatura DAE: si prevede di completare il progetto "Vimercate cardioprotetta" in collaborazione con A.V.P.S. e Comune di Vimercate che prevede l'acquisto di numero 2 DAE, da installare sul territorio comunale, per l'ammontare di 10.000 euro.

7. sviluppo del servizio di assistenza infermieristica anello di congiunzione tra medico di base, specialista e paziente per quanto riguarda le prestazioni di tipo infermieristico (es. medicazioni, iniezioni, utilizzo di presidi medici, ecc...) e la pianificazione assistenziale durante il percorso diagnostico-terapeutico per un costo previsto di 30.000 euro.

8. sviluppo del servizio psicologo di famiglia che affianca il medico di base nelle sue attività per intercettare quelle situazioni non psicopatologiche, ma con componente psichica, che non formulerebbero mai una domanda di consulenza o presa in carico per problemi psicologici: si prevede un costo di circa 3.000 euro.

9. sostegno dell'attività sportiva in età scolastica rivolta a bambini provenienti da famiglie con difficoltà economiche e bambini con disabilità, per un ammontare di circa 3.000 euro.

10. altri interventi di carattere socio-sanitari volti ad arricchire i servizi svolti dalle nostre farmacie in vista dell'attuazione della "Farmacia dei servizi", passaggio fondamentale per il servizio sanitario nazionale e la tutela della salute, alleggerendo le prestazioni degli ospedali, dei pronto soccorso e dei medici di base, sui temi dell'aderenza alla terapia, della fragilità dei pazienti cronici e della farmacovigilanza, per un ammontare di 30.000 euro.

L'impegno della Direzione aziendale rimarrà quello di cogliere ogni nuova opportunità sia di prodotti che di servizi tali da garantire equilibrio di bilancio, stabilità dell'Azienda, soddisfazione degli utenti, in modo che il C.d.A. possa al meglio promuovere e migliorare la quantità e qualità dei servizi, compresi quelli ad indirizzo socio-sanitario, da offrire ai cittadini.



A handwritten signature in blue ink, located in the bottom left corner of the page.

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

Per quanto riguarda i dati numerari iscritti nel documento di previsione 2020 si precisa quanto segue:

- La voce B6 “costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci” rappresenta la gran parte dei costi di esercizio, costi per loro natura necessari al funzionamento dell’attività dell’azienda. Sono stati indicati in 1.970.000 euro al netto di premi da fornitori.
- La voce B7 “costi per servizi” € 351.800 è stata adeguata tenendo presente l'utilizzo di farmacisti liberi professionisti per i turni notturni, per le domeniche e per sostituzioni di personale in ferie, il costo del servizio infermieristico (aumentato per il possibile ampliamento delle prestazioni di natura infermieristica su specifica richiesta dei cittadini, estendendo il servizio a tutto il territorio di Vimercate, comprese le zone periferiche e le frazioni). La previsione del costo per il 2020 per gli interventi socio-sanitari ammonta a 137.500 euro, come evidenziato nella tabella allegata.
- La voce B9 “costi per il personale” è pari a € 491.218 euro prevedendo 7 dipendenti a tempo pieno ed 2 part-time a 28 ore settimanali.
- La voce B10 “ammortamenti e svalutazioni” è indicata in 81.401 euro e rappresenta la prudenziale svalutazione del valore dei cespiti aziendali, a norma di legge,

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 55 dello Statuto il bilancio di previsione 2020 chiude in sostanziale pareggio. Nel documento non sono iscritti contributi in conto esercizio derivanti da leggi regionali e/o statali; sono iscritti contributi comunali per maggiori costi per l'erogazione del servizio infermieristico alla Corte Crivelli richiesto e concordato con l’Amministrazione comunale.

E’ parte integrante e sostanziale di questo documento l'allegata tabella numerica del personale dipendente.



E' altresì parte integrante e sostanziale il documento "Previsioni del fabbisogno annuale di cassa".

E' allegato sintesi del conto consuntivo al 31 dicembre 2018, ultimo consuntivo disponibile.

Vimercate, 10 Gennaio 2020

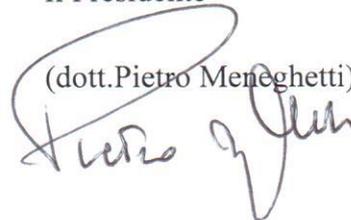
Il Direttore dell'Azienda

(dott.ssa Marta Truden)



Il Presidente

(dott. Pietro Meneghetti)



INTERVENTI SOCIO-SANITARI ANNO 2020

VOCE B7 COSTI PER SERVIZI: 137.500 EURO

- 1- VOUCHER BEBE' 2.500 EURO
- 2- VOUCHER FARMACIA SOLIDALE 40.000 EURO
- 3- VOUCHER ASD SPORTIVE 6.000 EURO
- 4- PROGETTO SPORTELLO PSICOLOGICO 14.000 EURO
- 5- PROGETTO "TUTTI PER UNO" 9.000 EURO
- 6- ASSISTENZA INFERMIERISTICA 30.000 EURO
- 7- PSICOLOGO DI FAMIGLIA 3.000 EURO
- 8-SOSTEGNO ATTIVITA' SPORTIVA 3.000 EURO
- 9- ALTRI INTERVENTI DI CARATTERE SOCIO-SANITARI 30.000 EURO

INVESTIMENTI 2020

VOCE B 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI 10.000 EURO (costo di investimento)

- 1- D.A.E. Progetto "Vimercate cardioprotetta" 10.000 EURO



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2020

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

	EURO
1 RICAVI:	3.023.500
a. delle vendite e delle prestazioni	
b. da copertura di costi sociali	
2 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
3 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	
4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI ED ESTERNI	
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI:	
a. diversi	14.000
b. corrispettivi	
c. contributi in conto esercizio	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.037.500



B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	EURO
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.970.000
7 PER SERVIZI	351.800
9 PER IL PERSONALE:	491.218
a. salari e stipendi	346.000
b. oneri sociali	118.218
c. trattamento di fine rapporto	27.000
d trattamento di quiescenza e simili	
e. altri costi	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	81.401
a. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
b. ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
c. altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d. svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	136.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.030.419
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	7.081



C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

EURO

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

- a. in imprese controllate
- b. in imprese collegate
- c. in altre imprese

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

- a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:

- 1. imprese controllate
- 2. imprese collegate
- 3. enti pubblici di riferimento
- 4. altri

- b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

- c. da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

- d. proventi diversi dai precedenti da:

- 1. imprese controllate
- 2. imprese collegate
- 3. enti pubblici di riferimento
- 4. altri

2.000

17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:

- a. imprese controllate
- b. imprese collegate
- c. enti pubblici di riferimento
- d. altri

-400

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)

1.600



D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

EURO

18 RIVALUTAZIONI:

- a. di partecipazioni
- b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d. altre

19 SVALUTAZIONI:

- a. di partecipazioni
- b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c. di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d. altre

TOTALE DELLE RETTIFICHE

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)

EURO

8.681

20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

2.473

21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

6.208



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI
ANALISI DEI CONTI RIFERITI CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2020
Ai sensi dell'art. 55 punto 3 comma e) dello Statuto dell'Azienda

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

		EURO
voce 1	RICAVI:	3.023.500
	a. delle vendite e delle prestazioni	3.020.500
	b. da copertura di costi sociali	3.000
voce 2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
	a. differenza tra rimanenze iniziali e finali	
voce 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI:	
	a. diversi	
	affitto Studi medici	14.000
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.037.500



B. COSTI DELLA PRODUZIONE

EURO

voce 6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI acquisti di prodotti destinati alla vendita e spese di cancelleria		1.970.000
voce 7	PER SERVIZI:		351.800
	Compenso Revisore	2.500	
	Spese manutenzioni occasionali	14.000	
	Spese telefoniche	6.500	
	Spese manutenzioni contrattuali	27.000	
	Spese pulizia	16.000	
	Assicurazioni	15.000	
	Spese di illuminazione	16.000	
	Aggiornamento professionale	1.000	
	Prestazioni collaboratore farmacista	27.000	
	Spese amministrative	15.000	
	Spese elaborazione stipendi	5.000	
	Spese condominiali	4.000	
	Prestazioni infermieristiche	8.000	
	Spese pubblicitarie	15.000	
	Interventi socio-sanitari:	137.500	
	- Bonus bebè	2.500	
	- Voucher farmacia solidale	40.000	
	- Psicologo d'ascolto a scuola	14.000	
	- Progetto "Tutti per uno"	9.000	
	- Voucher Salute in movimento	6.000	
	- Psicologo di famiglia	3.000	
	- Sostegno attività sportiva	3.000	
	- Servizio di assistenza infermierist.	30.000	
	- Altri interventi socio-sanitari	30.000	
	Postali e valori bollati	500	
	Gas e riscaldamento	6.000	
	Spese SISS	1.000	
	Contributi sindacali e di categoria	3.800	
	Oneri bancari	15.000	
	Trattenute ricette	16.000	
voce 9	PER IL PERSONALE		491.218
	a. salari e stipendi	346.000	
	b. oneri sociali	118.218	
	c. trattamento di fine rapporto	27.000	
voce 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		81.401



Handwritten signature

Handwritten signature

Voce11 Variazione delle rimanenze di merci

voce 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		136.000
Spese varie	6.000	
Imposte e tasse (regionali, cciaa, vidimaz.libri...)	11.500	
Imposte e tasse da autofattura	5.000	
Tratt.art.7 L 724	113.000	
Indumenti da lavoro	500	
TOTALE COSTI DELLE PRODUZIONE		3.030.419



C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

		EURO
voce 16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
	d.proventi diversi dai precedenti	2.000
voce 17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	
	VERSO:	-400
	d. altri	-400
	interessi su mutuo della farmacia	
	TOTALE PROVENTI E ONERI	1.600
	FINANZIARI	



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2020

n.1	Direttore dell'azienda e Direttore di farmacia	livello 1q
n.1	Direttore di farmacia	livello 1s
n.5	Farmacisti collaboratori (di cui 2 part-time)	livello 1
n.1	commesso	livello 4
n.1	Impiegato amministrativo	livello 1

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA

Si precisa che il fabbisogno annuale di cassa per l'esercizio 2020 è previsto in complessivi € 2.939.078 necessari per il pagamento entro le scadenze stabilite di:

- fatture di beni e servizi, acquisto attrezzature, ecc	€ 2.457.800
- stipendi e relativi oneri al personale dipendente	€ 473.218
- utile da versare all'amministrazione comunale	€ 8.060
TOTALE	€ 2.939.078

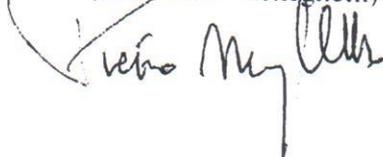
Al soprastimato fabbisogno annuale di cassa l'Azienda fa fronte con il complesso delle entrate che si prevedono in € 3.039.100; esso derivano dalla vendita al minuto di prodotti di libera vendita con pagamenti in contanti o dietro presentazione di ricetta medica rimborsabile dal SSN e dall'incasso di fatture di vario genere nonché dai proventi finanziari.

I rimborsi da parte del SSN avvengono da tempo con sufficiente regolarità ed al momento non si ha motivo di ritenere possa subire variazioni. Il complesso delle entrate, permette un flusso di entrate tale da alimentare le riscossioni in modo adeguato e senza necessità di ricorrere a prestiti a breve. Data la struttura degli incassi, a parità di qualsiasi altra condizione eventuali carenze di liquidità non potrebbero che derivare da imprevisti ritardi nelle rimesse del SSN, fatto che esula dalla nostra volontà. In tale caso potrebbe essere necessario il ricorso a forme di credito a breve.

Da ultimo si ricorda che i crediti, come in tutti i precedenti Bilanci consuntivi e preventivi, sono iscritti al loro valore nominale senza accantonamenti al Fondo rischi su crediti poiché gli stessi sono per la quasi totalità verso il SSN e ritenuti per loro natura di certo e completo realizzo.

Vimercate, 10 Gennaio 2020

Il Presidente
(dott. Pietro Meneghetti)



Il Direttore dell'Azienda
(dott.ssa Marta Truden)

