

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2019

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2019

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 2018, con i dati di previsione di chiusura al 31/12/2018, prevede :

- un incremento delle vendite rispetto al 31/12/2017 del 5,43%, grazie anche allo sviluppo della **farma fidelity card** partita nel corso del 2017, che prevede uno sconto del 10% sui farmaci da banco, sui farmaci senza obbligo di ricetta e sui parafarmaci. Alla fine del mese di Ottobre 2018 sono state distribuite 4.000 farma fidelity card, di cui il 95% a cittadini residenti a Vimercate, per un ammontare previsto nel 2018 di sconti di circa 120.000 euro.

Sono proseguite le iniziative previste nel Piano Programma e nel Bilancio di Previsione 2018.

Per quanto riguarda il 2019, 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 2019 si è prudenzialmente previsto un valore degli acquisti pari a euro 2.090.000 e delle vendite pari a euro 3.077.990, con un incremento di quest'ultimo del 3% circa rispetto al 2018.

Le iniziative socio-sanitarie previste per l'anno 2019 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 sono erogati dei voucher per l'acquisto di farmaci e parafarmaci per famiglie in difficoltà.

L'ammontare previsto per il 2019 è di 40.000 euro, attivando altri canali di distribuzione oltre a Caritas.

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 2018/2019.

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 2018/2019, per un ammontare di 14.000 euro.

5. progetto **“ tutti per uno “** di sostegno alle situazioni di difficoltà per gli studenti delle scuole primarie, per l'anno scolastico 2018/2019 per un ammontare di 9.000 euro.

6. acquisto **apparecchiatura DAE:** si proseguirà il progetto "Vimercate cardioprotetta" in collaborazione con A.V.P.S. e Comune di Vimercate che prevede l'acquisto di numero 3 DAE, da installare sul territorio comunale, per l'ammontare di 15.000 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.

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.

Per quanto riguarda i dati numerari iscritti nel documento di previsione 2019 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 2.090.000 euro al netto di premi da fornitori.

- La voce B7 “costi per servizi” € 333.900 è stata adeguata tenendo presente l'utilizzo di farmacisti liberi professionisti per i turni notturni, per alcune 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 2019 per gli interventi socio-sanitari ammonta a 107.500 euro, come evidenziato nella tabella allegata.
- La voce B9 “costi per il personale” è pari a € 464.000 euro prevedendo 7 dipendenti a tempo pieno ed 1 part-time a 28 ore settimanali.
- La voce B10 “ammortamenti e svalutazioni” è indicata in 78.452 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 2019 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 2017, ultimo consuntivo disponibile.

Vimercate, 27 Novembre 2018

Il Direttore dell'Azienda

(dott.ssa Giuliana Motta)

Il Presidente

(dott.Pietro Meneghetti)

INTERVENTI SOCIO-SANITARI ANNO 2019

VOCE B7 COSTI PER SERVIZI: 107.500 EURO

1. VOUCHER BEBE' 2.500 EURO

2. VOUCHER FARMACIA SOLIDALE 40.000 EURO

(Si prevede un sostanziale ampliamento del servizio attraverso ulteriori canali di individuazione delle necessità sul territorio)

3- VOUCHER ASD SPORTIVE 6.000 EURO

4- PROGETTO SPORTELLLO 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

INVESTIMENTI 2019

VOCE B 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI 15.000 EURO (costo di investimento)

1- D.A.E. Progetto "Vimercate cardioprotetta" 15.000 EURO

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2019

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

EURO

1 RICAVI:

3.077.990

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	24.000
b. corrispettivi	
c. contributi in conto esercizio	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.101.990

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	EURO
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.090.000
7 PER SERVIZI	333.900
9 PER IL PERSONALE:	464.000
a. salari e stipendi	325.000
b. oneri sociali	113.000
c. trattamento di fine rapporto	26.000
d trattamento di quiescenza e simili	
e. altri costi	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	78.452
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	134.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.100.852
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.138

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

4.000

17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:

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

-600

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

3.400

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

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	EURO
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.538
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.293
21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.245

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI
ANALISI DEI CONTI RIFERITI CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2019
Ai sensi dell'art. 55 punto 3 comma e) dello Statuto dell'Azienda

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

EURO

voce 1	RICAVI:		3.077.990
	a. delle vendite e delle prestazioni	3.074.990	
	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		24.000
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		3.101.990

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

EURO

voce 6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI acquisti di prodotti destinati alla vendita		2.090.000
voce 7	PER SERVIZI:		333.900
	Compenso Revisore	2.500	
	Spese manutenzioni occasionali	15.000	
	Spese telefoniche	6.500	
	Spese manutenzioni contrattuali	21.000	
	Spese pulizia	16.000	
	Assicurazioni	16.000	
	Spese di illuminazione	18.000	
	Aggiornamento professionale	500	
	Prestazioni collaboratore farmacista	55.000	
	Spese amministrative	14.000	
	Spese elaborazione stipendi	4.500	
	Spese condominiali	4.000	
	Prestazioni infermieristiche	7.000	
	Spese pubblicitarie	4.000	
	Interventi socio-sanitari:	107.500	
	- 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	
	Postali e valori bollati	500	
	Gas e riscaldamento	7.000	
	Spese SISS	1.000	
	Contributi sindacali e di categoria	6.000	
	Oneri bancari	12.400	
	Trattenute ricette	15.500	
voce 9	PER IL PERSONALE		464.000
	a. salari e stipendi	325.000	
	b. oneri sociali	113.000	
	c. trattamento di fine rapporto	26.000	
voce 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		78.452

Voce11 Variazione delle rimanenze di merci

voce 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		134.500
	Spese varie	7.500	
	Imposte e tasse (regionali, cciaa, vidimaz.libri...)	11.500	
		3.000	
	Imposte e tasse da autofattura	112.000	
	Tratt.art.7 L 724	500	
	Indumenti da lavoro		
	TOTALE COSTI DELLE PRODUZIONE		3.100.852

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

EURO

voce 16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		4.000
	d.proventi diversi dai precedenti	4.000	
voce 17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		-600
	VERSO:		
	d. altri	-600	
	interessi su mutuo della farmacia		
	TOTALE PROVENTI E ONERI		3.400
	FINANZIARI		

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2019

n.1	Direttore dell'azienda e Direttore di farmacia	livello 1q
n.1	Direttore di farmacia	livello 1s
n.4	Farmacisti collaboratori (di cui 1 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 2019 è previsto in complessivi € 3.036.800 necessari per il pagamento entro le scadenze stabilite di:

- fatture di beni e servizi, acquisto attrezzature, ecc	€ 2.598.800
- stipendi e relativi oneri al personale dipendente	€ 438.000
TOTALE	€ 3.036.800

Al soprastimato fabbisogno annuale di cassa l'Azienda fa fronte con il complesso delle entrate che si prevedono in € 3.101.990; 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.

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, 27 Novembre 2018

Il Presidente
(Pietro Meneghetti)

Il Direttore dell'Azienda
(Giuliana Motta)