

**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
VIMERCATESI**

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2021**

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2021

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 2020, con i dati di previsione di chiusura al 31/12/2020, prevede :

- una sostanziale conferma del fatturato, lievemente in crescita rispetto alle vendite del 2019.

Segnaliamo che alla fine del mese di dicembre 2020 sono state distribuite complessivamente circa 4.300 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 2020 a circa 115.000 euro, contro i

116.562 dello scorso anno. Il 95% delle farma-fidelity card è distribuito a cittadini vimercalesi.

Sono proseguite inoltre le iniziative previste nel Piano Programma e nel Bilancio di Previsione 2020.

Per quanto riguarda il 2021, poiché è realisticamente ipotizzabile il persistere di difficoltà economiche generali accentuate dal noto fenomeno della pandemia attualmente ancora in essere 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), si è prudenzialmente previsto un valore degli acquisti pari a euro 1.975.000 e delle vendite pari a euro 3.050.000 cioè sostanzialmente in linea con il 2020.

La pandemia che ha investito il nostro Paese nell'anno 2020 ha costituito una sfida anche per le nostre farmacie che si sono dimostrate un valido ed insostituibile presidio territoriale di prima istanza essendosi prodigate a favore della cittadinanza nonostante il rischio di contagio.

La difficoltà maggiore, inizialmente, è stata reperire sul mercato mascherine e altri dispositivi di protezione individuale.

Le iniziative socio-sanitarie previste per l'anno 2021 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 3.000 euro circa.
2. progetto **“farmacia solidale-bonus farmaci”**: in collaborazione con l'Assessorato alle politiche sociali del Comune di Vimercate e la Caritas sono erogati dei voucher per l'acquisto

di farmaci e parafarmaci per famiglie in difficoltà. Vista la situazione di estrema difficoltà legata alla pandemia abbiamo previsto di incrementare l'ammontare previsto per il 2021

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 3.000 euro per la stagione sportiva 2021/2022.

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 2020/2021, per un ammontare di 15.000 euro.

5. progetto **“ tutti per uno”**: sostegno alle situazioni di difficoltà per gli studenti delle scuole primarie, per l'anno scolastico 2020/2021 per un ammontare di 10.000 euro.

6. acquisto **apparecchiatura DAE**: si prevede nel 2021 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/infermiere di famiglia e di comunità** 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...) con un'assistenza di natura preventiva, curativa, riabilitativa e palliativa differenziata per bisogno e per fasce d'età, e la pianificazione assistenziale durante il percorso diagnostico-terapeutico per un costo previsto di 30.000 euro. All'uopo l'A.S.S.T tramite il Comune di Vimercate ci ha chiesto la disponibilità ad allestire uno spazio in Farmacia a Ruginello o in prossimità.

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 anche 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.

11. Sostegno al Progetto "Creare digitale" rivolto ai ragazzi e giovani di Vimercate presso l'ex Filanda di Sulbiate.

Un laboratorio digitale e tecnologico per la realizzazione di maschere con filtro come DPI da distribuire a professionisti in prima linea (dentisti, personale della protezione civile, personale nelle RSA, farmacisti...) partendo anche dalle maschere da snorkeling prodotte da Decathlon e raccolte durante il lock-down e ancora non tutte utilizzate. A livello sperimentale, infatti, durante i mesi di Febbraio e Marzo sono state raccolte queste maschere da cui partire per poi produrre respiratori per pazienti affetti da coronavirus.

Inoltre, scopo delle attività è di diffondere e far conoscere le nuove filosofie e le nuove idee in tema di progettazione e prototipizzazione attraverso nuove modalità di lavoro: fabbricare digitalmente e creare prototipi con stampanti 3D, strumenti digitali, attività robotica educativa e di *coding*, metodo che insegna le basi della programmazione informatica. Si prevede un costo di 20.000 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 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 1.975.000 euro al netto di premi da fornitori.
- La voce B7 “costi per servizi” € 381.200 comprende la spesa per 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 e il costo per i servizi socio-sanitari. La previsione del costo per il 2021 per gli interventi socio-sanitari ammonta a 159.000 euro, come evidenziato nella tabella allegata.
- La voce B9 “costi per il personale” è pari a € 461.225 euro prevedendo 7 dipendenti a tempo pieno e 2 part-time a 28 ore settimanali.
- La voce B10 “ammortamenti e svalutazioni” è indicata in 85.728 euro e rappresenta la prudenziale svalutazione del valore dei cespiti aziendali, a norma di legge,
- La voce B12 “accantonamento per rischi e oneri” è indicata in 15.000 euro ed è legata alla gestione degli sconti “fidelity card”.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 55 dello Statuto il bilancio di previsione 2021 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 2019, ultimo consuntivo disponibile.

Vimercate, 22 Dicembre 2020

Il Direttore dell'Azienda

(dott.ssa Marta Truden)

Il Presidente

(dott.Pietro Meneghetti)

INTERVENTI SOCIO-SANITARI ANNO 2021

VOCE B7 COSTI PER SERVIZI: 159.000 EURO

1- VOUCHER BEBE' 3.000 EURO

2- VOUCHER FARMACIA SOLIDALE 42.000 EURO

3- VOUCHER ASD SPORTIVE 3.000 EURO

4- PROGETTO SPORTELLO PSICOLOGICO 15.000 EURO

5- PROGETTO "TUTTI PER UNO" 10.000 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

10- SPONSORIZZAZIONE DEL PROGETTO "CREARE DIGITALE" 20.000 EURO

INVESTIMENTI 2021

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 2021

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

	EURO
1 RICAVI:	3.036.000
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	3.050.000

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	EURO
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.975.000
7 PER SERVIZI	381.200
9 PER IL PERSONALE:	461.225
a. salari e stipendi	325.000
b. oneri sociali	111.225
c. trattamento di fine rapporto	25.000
d trattamento di quiescenza e simili	
e. altri costi	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	85.468
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	15.000
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	131.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.048.893
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.107

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

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

2.000

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

EURO

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

3.107

20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

885

21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

2.222

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI
ANALISI DEI CONTI RIFERITI CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2021
Ai sensi dell'art. 55 punto 3 comma e) dello Statuto dell'Azienda

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

		EURO
voce 1	RICAVI:	3.036.000
	a. delle vendite e delle prestazioni	3.033.000
	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	3.050.000

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

		EURO
voce 6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCÌ acquisti di prodotti destinati alla vendita e spese di cancelleria	1.975.000
voce 7	PER SERVIZI:	381.200
	Compenso Revisore	2.500
	Spese manutenzioni occasionali	15.000
	Spese telefoniche	8.000
	Spese manutenzioni contrattuali	30.000
	Spese pulizia	25.000
	Assicurazioni	15.000
	Spese di illuminazione	17.000
	Aggiornamento professionale	1.000
	Prestazioni collaboratore farmacista	32.000
	Spese amministrative	12.000
	Spese elaborazione stipendi	5.000
	Spese condominiali	4.000
	Prestazioni infermieristiche	8.000
	Interventi socio-sanitari:	159.000
	- Bonus bebè	3.000
	- Voucher farmacia solidale	42.000
	- Psicologo d'ascolto a scuola	15.000
	- Progetto "Tutti per uno"	10.000
	- Voucher Salute in movimento	3.000
	- Psicologo di famiglia	3.000
	- Sostegno attività sportiva	3.000
	- Servizio di assistenza infermierist.	30.000
	- Altri interventi socio-sanitari	30.000
	- creare digitale	20.000
	Postali e valori bollati	500
	Gas e riscaldamento	6.000
	Spese SISS	1.000
	Contributi sindacali e di categoria	4.200
	Oneri bancari	20.000
	Trattenute ricette	16.000
voce 9	PER IL PERSONALE	461.225
	a. salari e stipendi	325.000
	b. oneri sociali	111.225
	c. trattamento di fine rapporto	25.000
voce 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	85.468

Voce11 Variazione delle rimanenze di merci

Voce12 Accantonamento per rischi 15.000

voce 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE 131.000

Spese varie 6.000

Imposte e tasse (regionali, cciaa,
vidimaz.libri...) 11.500

Tratt.art.7 L 724 113.000

Indumenti da lavoro 500

TOTALE COSTI DELLE PRODUZIONE 3.048.893

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2021

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 2021 è previsto in complessivi € 2.913.425 necessari per il pagamento entro le scadenze stabilite di:

- fatture di beni e servizi, acquisto attrezzature, ecc	€ 2.477.200
- stipendi e relativi oneri al personale dipendente	€ 436.225
TOTALE	€ 2.913.425

Al soprastimato fabbisogno annuale di cassa l'Azienda fa fronte con il complesso delle entrate che si prevedono in € 3.052.000; 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 imprevisi 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, 22 Dicembre 2020

Il Presidente
(dott.Pietro Meneghetti)

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