

**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
VIMERCATESI**

**Piano Programma e
Bilancio Pluriennale di
previsione per il
Triennio
2021-2022-2023**

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

1.PIANO PROGRAMMA

2.BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

1. PIANO PROGRAMMA

Il piano programma ha la finalità di indicare le politiche di breve e medio periodo dell'Azienda con indicazione di obiettivi, scelte e priorità. Esso è formulato tenendo conto di quanto statutariamente stabilito, in particolare in relazione a:

- a) finalità e funzioni dell'Azienda come da art. 3 dello Statuto dell'Azienda
- b) disposizioni dell'art. 52 dello Statuto
- c) indirizzi generali deliberati dal Consiglio Comunale di Vimercate nella seduta del 28 febbraio 2017.

Il Piano Programma è annualmente soggetto ad eventuale revisione in sede di approvazione del piano triennale, cui è strutturalmente connesso.

Il presente Piano Programma si basa sulle attuali potenzialità derivanti da capacità professionali, risorse tecnologiche, risorse economico-finanziarie. Si basa inoltre sulle norme che attualmente regolamentano il settore (liberalizzazioni, modalità di apertura di nuove farmacie, modalità di rimborso da parte del SSN, modalità di determinazione dei prezzi dei farmaci) essendo impossibile prevederne eventuali modifiche.

Politica economica/sociale.

L'Azienda è tenuta ad ottimizzare la gestione oltre che con tutte le note accortezze in merito ai principi di efficienza ed efficacia dell'ordinaria attività, mediante una dettagliata professionale e costante attività di pianificazione e di controllo di gestione come indicato dall'art.46/bis dello Statuto vigente attraverso una verifica alla fine del primo e del secondo quadrimestre con appropriati indicatori, ricavati dagli strumenti di controllo di gestione interno, raffrontati con i dati del territorio di riferimento in cui opera l'Azienda, e dalla contabilità ordinaria. Mediante l'implementazione dei servizi socio-sanitari si raggiungerà l'obiettivo di sostanziale pareggio di bilancio come previsto dall'art.47 dello Statuto e comunque perseguendo in ogni caso

un risultato economico certamente non negativo come citato dall'art. 55 dello Statuto aziendale.

L'incremento dei costi connesso alla volontà di attuare e migliorare quantità e qualità di servizi erogati alla cittadinanza, dovrà contemporaneamente comportare condizioni di equilibrio finanziario di breve e di medio periodo.

Si prevede che nel triennio 2021-2022-2023 saranno offerti i seguenti servizi:

- erogazione voucher per famiglie bisognose;
- campagne promozionali con sconti su farmaci da banco e prodotti parafarmaceutici ai possessori di fidelity card;
- voucher bebe';
- voucher per A.S.D.;
- servizio di prenotazione e consegna a domicilio farmaci e parafarmaci mediante utilizzo di software dedicato (e-commerce);
- progetto "Città cardioprotetta";
- sportello psicologico d'ascolto a scuola;
- progetto "tutti per uno";
- servizio di assistenza infermieristica;
- servizio psicologo di famiglia;
- sostegno all'attività sportiva;
- altri interventi di carattere socio-sanitario.

Politica del personale. Il personale dipendente è la risorsa essenziale dell'Azienda. L'obiettivo è quello di una formazione professionale permanente da attuare tramite specifici progetti oltre che con la partecipazione ai corsi obbligatori. Istituito nuovi servizi, i dipendenti saranno inoltre impegnati in specifica attività di formazione propedeutica ad una efficace gestione.

L'Azienda si attiene agli indirizzi in materia di personale come stabilito dall'art. 4 comma 12 bis del D.lgsvo 24 aprile 2014 n.66, convertito con modificazione dalla Legge 23 giugno 2014 n.89

Consistenza del personale inizio periodo	Dipendenti in forza ad inizio anno	Assunzioni	Cessazioni	Consistenza del personale fine periodo
2019	8	1	1	8
2020	8	1	0	9
2021	9	0	0	9
2022	9	0	0	9
2023	9	0	0	9

L'obiettivo sarà il contenimento del valore assoluto del costo del personale fatta salva la dimostrazione dei nuovi costi da sostenere coerentemente con la consistenza del personale impiegato per nuove attività per migliorare la qualità dei servizi erogati.

Politica degli acquisti. L'obiettivo è il contenimento dei costi, mantenendo alta la qualità del servizio. L'Azienda ha aderito all'Associazione facoltativa di acquisto con altre aziende pubbliche della Lombardia (CONFSERVIZI LOMBARDIA) per gestire l'appalto pubblico a valenza europea secondo le norme comunitarie. Stante l'obbligatorietà di gara europea, questa è la forma di approvvigionamento più economica in quanto a) consente di ottenere prezzi d'acquisto migliori rispetto a quanto otterrebbe una gara indetta dalla sola Azienda b) consente di risparmiare sui costi fissi della gara che sono suddivisi tra tutte le aziende partecipanti.

Per la quota di acquisti esclusa dalle norme comunitarie si provvederà attraverso oculate ricerche di mercato e secondo convenienza.

Politica della gestione delle giacenze. Obiettivo è l'ottimizzazione delle giacenze attraverso il magazzino centralizzato, con scambi di prodotti tra i punti vendita, con ricorso a frequenti richieste di somministrazione ai fornitori, con attento coordinamento rispetto alle campagne di vendita. Data la struttura, dei pagamenti ai fornitori, degli incassi, e delle giacenze delle scorte, emerge che l'Azienda, su base annua, non necessita di ricorso al credito, ma al contrario è un'Azienda che produce liquidità.

Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO TRIENNALE 2021-2022-2023

Politica amministrativo-contabile. Si conferma la scelta di mantenere la gestione diretta della contabilità e di applicare il processo operativo del controllo di gestione per monitorare mensilmente i dati delle vendite distinti per specialità, per unità di vendita e monitorare i flussi finanziari, nonché tutti gli altri dati economici-finanziari utili alla gestione. Con tale costante controllo svolto da risorse interne, si persegue l'obiettivo di poter reagire tempestivamente con eventuali azioni correttive.

Politica ampliamento attività. La scelta, in stretta correlazione con gli indirizzi deliberati dal Consiglio Comunale di Vimercate, è di disponibilità e attenzione verso le opportunità di consolidamento ed ampliamento delle attività, sia in termini di servizi che di presenza sul territorio, in accordo con l'evolversi delle normative in materia e compatibilmente con l'equilibrio economico-finanziario dell'Azienda. In particolare, collaborazione e disponibilità saranno dedicate a:

- a) seguire con attenzione lo sviluppo della legislazione in materia di ampliamento del numero di punti vendita, al fine di cogliere le eventuali opportunità, coniugando economicità e servizio al territorio
- b) gestire servizi sanitari e socio-sanitari in accordo con l'Amministrazione Comunale di Vimercate, compatibili con lo Statuto vigente e la struttura organizzativa dell'Azienda

Politica di relazioni esterne. L'azienda si atterrà in materia di comunicazione e trasparenza agli obblighi previsti dal D.lgvo n.33/2013, integrato e modificato dal D.lgvo 25 maggio 2016 n.97 insieme alle disposizioni sull'incompatibilità e inconferibilità degli incarichi di cui al D.lgvo n.39/2013 come mezzo principale attraverso il quale perseguire l'obiettivo della lotta alla corruzione sancito dalla Legge n. 190/2012, garantendo un aggiornamento costante delle notizie finalizzato a renderne più facile l'accesso alla cittadinanza, in ottemperanza della Deliberazione ANAC n.8/2005 e della Deliberazione ANAC n.831/2016 di approvazione del nuovo PNA (Piano Nazionale Anticorruzione).

Per quanto riguarda i rapporti con l'Ente proprietario, Comune di Vimercate, dal 2016 gli stessi sono regolamentati dal Contratto di servizio stipulato il giorno 6 Dicembre 2016, che fissa gli obblighi reciproci tra il Comune e l'Azienda al fine di garantire l'autonomia gestionale dell'Azienda ed il perseguimento degli obiettivi del Comune.

Politica investimenti.

Per la realizzazione dell'ampliamento dei servizi ed il relativo sviluppo nel periodo 2021-2022-2023 si prevedono la manutenzione e l'investimento in attrezzature, tra le quali:

-investimenti per il progetto "Città cardioprotetta"

Vimercate, 22 Dicembre 2020

Il Direttore dell'Azienda

(dott.ssa Marta Truden)

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(dott. Pietro Meneghetti)

2. BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

Viene qui di seguito riportato quanto previsto per il Bilancio di Previsione 2021 approvato dal C.d.A in data odierna

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 vimercatesi.

Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO TRIENNALE 2021-2022-2023

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 a euro 42.000.
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

Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO TRIENNALE 2021-2022-2023

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

Per quanto riguarda gli anni 2022 e 2023 si prevede la conferma del fatturato previsto per il 2021. Continuerà l'erogazione dei servizi socio-sanitari alla cittadinanza in modo da restituire i margini economici prodotti dall'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Vimercate.

Il Direttore dell'Azienda

(dott.ssa Marta Truden)

Il Presidente

(dott.Pietro Meneghetti)

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Bilancio Triennale anni 2021 - 2022 - 2023

CONTO ECONOMICO

	BILANCIO 2019 APPROVATO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI:	2.919.864	3.036.000	3.040.500	3.045.000
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	22.659	14.000	14.500	15.000
b. corrispettivi				
c. contributi in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.942.523	3.050.000	3.055.000	3.060.000

	BILANCIO 2019 APPROVATO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
B <u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>				
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.902.137	1.975.000	1.979.000	1.981.000
7 PER SERVIZI	245.244	381.200	380.200	378.800
9 PER IL PERSONALE:	439.915	461.225	462.350	465.200
a. salari e stipendi				
b. oneri sociali				
c. trattamento di fine rapporto				
d trattamento di quiescenza e simili				
e. altri costi				
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	79.560	85.468	85.728	85.830
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				
(vedi allegato pag.14 tabella D)				
11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	12.695			
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	15.173	15.000	15.000	15.000
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	146.058	131.000	132.500	133.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.840.782	3.048.893	3.054.778	3.059.330
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	101.741	1.107	222	670

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

812

- 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

4.493

2.000

1.000

1.000

17 INTERESSI E ALTRI ONERI

-515

FINANZIARI VERSO:

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

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

4.790

2.000

1.000

1.000

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**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)****106.531 3.107 1.222 1.670****22 IMPOSTE SUL REDDITO
DELL'ESERCIZIO****42.591 885 348 475****23 UTILE (PERDITA)
DELL'ESERCIZIO****63.940 2.222 874 1.195**

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI
ANALISI DEI CONTI RIFERITI AL BILANCIO TRIENNALE ANNI 2021-2022-2023
 Ai sensi dell'art. 55 punto 3 comma e) dello Statuto dell'Azienda

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

		ANNO 2019	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
voce 1	RICAVI:	2.919.864	3.036.000	3.040.500	3.045.000
	a. delle vendite e delle prestazioni	2.916.864	3.033.000	3.037.500	3.042.000
	b. da copertura di costi sociali	3.000	3.000	3.000	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	22.659	14.000	14.500	15.000
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.942.523	3.050.000	3.055.000	3.060.000

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

		ANNO 2019	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Voce 6	PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.902.137	1.975.000	1.979.000	1.981.000
voce 7	PER SERVIZI	245.244	381.200	380.200	378.800
	Energia elettrica	16.964	17.000	17.500	17.000
	Gas e riscaldamento	2.386	6.000	7.000	7.000
	Spese condominiali	3.815	4.000	4.500	4.500
	Canone manutenzioni e occasionali	32.555	45.000	40.500	40.500
	Spese di pulizia	15.850	25.000	25.000	25.000
	Assicurazioni	13.937	15.000	15.500	16.000
	Compenso Revisore	2.340	2.500	2.500	2.500
	Compensi professionali	60.354	32.000	32.000	30.000
	Spese telefoniche	7.270	8.000	8.000	8.000
	Spese postali	280	500	500	500
	Aggiornamento professionale	0	1.000	1.000	1.000
	Oneri bancari	15.218	20.000	20.000	20.000
	Elaborazione dati	4.387	5.000	5.500	5.500
	Trattenute ricette	14.555	16.000	16.500	17.000
	Spese amministrative	9.573	12.000	12.000	12.000
	Spese SISS	360	1.000	1.000	1.000
	Spese pubblicitarie	6.700			
	Contributi sindacali e di categoria	4.150	4.200	4.200	4.300
	Prestazioni infermieristiche		8.000	8.000	8.000
	Per servizi socio- sanitari:				
	Bonus bebe'	1.801	3.000	3.000	3.000
	Voucher farmacia solidale	11.225	42.000	42.000	42.000
	Psicologo a scuola	4.589	15.000	15.000	15.000
	Progetto "Tutti per uno "	8.785	10.000	10.000	10.000
	Voucher sport		3.000	3.000	3.000
	Psicologo di famiglia		3.000	3.000	3.000
	Sostegno attività sportiva		3.000	3.000	3.000
	Servizio assistenza infermieristica		30.000	30.000	30.000
	Altri interventi socio-sanitari	8.150	30.000	50.000	50.000
	Creare digitale		20.000		
voce 9	PER IL PERSONALE	439.915	461.225	462.350	465.200
	a. salari e stipendi	315.039	325.000	325.000	327.000
	b. oneri sociali	99.536	111.225	111.850	112.200
	c. trattamento di fine rapporto	25.340	25.000	25.500	26.000
voce 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	79.560	85.468	85.728	85.830
Voce11	Variazione delle rimanenze di merci	12.695			
Voce12	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	15.173	15.000	15.000	15.000

Voce14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	146.058	131.000	132.500	133.500
	Spese varie	4.331	6.000	6.500	7.000
	IMU	9.192	9.200	9.200	9.200
	Altre imposte e tasse	1.368	2.300	2.800	2.800
	Trattenute art.7 L.724	109.045	113.000	113.500	114.000
	Tasse indeducibili	1.665			
	Altri Oneri- indumenti da lavoro	20.457	500	500	500
	TOTALE COSTI DELLE PRODUZIONE	2.840.782	3.048.893	3.054.778	3.059.330

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	ANNO 2019	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
voce 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.305	2.000	1.000	1.000
b. da titoli iscritti nelle immobiliz.che non costituiscono partecipazioni	812			
d.proventi diversi dai precedenti	4.493	2.000	1.000	1.000
 voce 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	 -515			
VERSO:				
d. altri				
interessi su mutuo della farmacia	-515			
 TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	 4.790	 2.000	 1.000	 1.000