

AZIENDA SPECIALE FARMACIE
COMUNALI VIMERCATESI

DELIBERAZIONE N. 3 DEL 27 NOVEMBRE 2017 DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2018.**

Il giorno 27 NOVEMBRE 2017 alle ore 21,00, 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: CAVAGNOLI ENZO

Assente giustificata: SESTAN CHIARA

Segretario: ASSI GIGLIOLA

Partecipa: IL DIRETTORE DELL'AZIENDA MOTTA GIULIANA E IL REVISORE VERTEMATI MATTEO.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 27-11-2017 DELIBERAZIONE N.3

OGGETTO: **APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2018.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

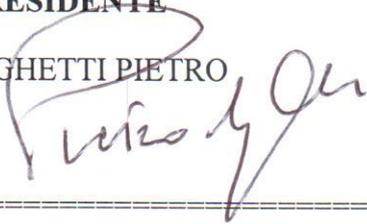
- VISTA la bozza di Conto Economico Preventivo anno 2018;
- RICHIAMATO l'art. 55 dello Statuto vigente;
- RICHIAMATO il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 Aprile 1995;
- CON VOTI unanimi legalmente espressi nei modi e con le forme di legge:

DELIBERA

1. di approvare il Conto Economico Preventivo anno 2018, 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
MENEGETTI PIETRO



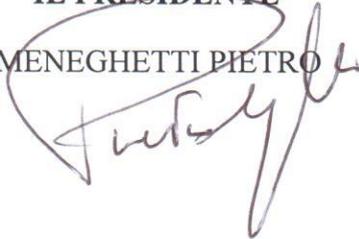
IL SEGRETARIO

ASSI GIGLIOLA



Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

IL PRESIDENTE
MENEGETTI PIETRO



**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
VIMERCATESI**

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2018**

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2018

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 2017, con i dati di previsione di chiusura al 31/12/2017, prevede :

- un incremento delle vendite rispetto al 31/12/2016 del 6%, grazie anche all'introduzione della **farma fidelity card** partita nel mese di Agosto, 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 sono state distribuite 2.500 farma fidelity card, di cui il 95% a cittadini residenti a Vimercate, per un ammontare di sconti pari a circa 20.000 euro.

- le iniziative previste nel Piano Programma e nel Bilancio di Previsione 2017, sono state realizzate o hanno preso avvio solo a partire da Settembre 2017, dopo la delibera di approvazione del Piano Programma avvenuta nella seduta del Consiglio Comunale del 27/06/2017 con un effetto limitato a quattro mesi nel conto economico del 2017.

Nello specifico queste iniziative sono :

1. progetto **“benvenuto -bonus bebe’ “** : viene distribuito a tutti i nati nel 2017, 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 la Caritas sono erogati dei voucher per l’acquisto di farmaci e parafarmaci per famiglie in difficoltà.

L’ammontare previsto per il 2017 è di 5.000 euro, alla data del 31/10/2017 sono stati distribuiti da Caritas voucher per 1.800 euro, effettivamente ritirati nelle farmacie 800 euro circa.

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 2017/2018.

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 il periodo Novembre 2017 fino a Maggio 2018, per un ammontare di 12.000 euro.

5. progetto **“ tutti per uno “** di sostegno alle situazioni di difficoltà per gli studenti delle scuole primarie, per il periodo Novembre 2017 fino a Maggio 2018 per un ammontare di 10.000 euro.

6. acquisto auto elettrica aziendale per il servizio di e-commerce e per le consegne nelle due farmacie per un ammontare di 20.000 euro circa.

7. il contributo all'acquisto di un piccolo mezzo elettrico per pronto intervento durante le giornate di mercato e durante gli eventi con un numero elevato di persone, gestito da A.V.P.S., per un ammontare di 18.000 euro.

8. sviluppo del sito delle farmacie (www.farmaciecomunalivimercate.it) per la piattaforma di e-commerce e la prenotazione dei farmaci, per l'ammontare di 10.000 euro.

9. acquisto di strumenti e apparecchiature per nuovi servizi di diagnosi e prevenzione (reflotron, moc, spirometria) per un ammontare di 15.000 euro.

Per quanto riguarda il 2018, 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 2018 si è prudenzialmente previsto un valore degli acquisti pari a euro 1.872.000 e delle vendite pari a euro 2.896.000, con un incremento di quest'ultimo del 3% rispetto al 2017.

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 2018 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 1.872.000 euro al netto di premi da fornitori.
- La voce B7 “costi per servizi” € 390.600 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 2018 per gli interventi socio-sanitari ammonta a 178.000 euro, come evidenziato nella tabella allegata.
- La voce B9 “costi per il personale” è pari a € 445.000 euro prevedendo 7 dipendenti a tempo pieno ed 1 part-time a 28 ore settimanali.
- La voce B10 “ammortamenti e svalutazioni” è indicata in 77.000 euro e rappresenta la prudenziale svalutazione del valore dei cespiti aziendali, a norma di legge, considerando anche alcuni nuovi investimenti quali: nuova insegna alla farmacia di via Passirano, installazione di vetrine led-wall, installazione di un distributore automatico di farmaci da banco e parafarmaci, esplicitati nella tabella allegata.

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 55 dello Statuto il bilancio di previsione 2018 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 2016, ultimo consuntivo disponibile.

Vimercate, 27 Novembre 2017

Il Direttore dell' Azienda

(dott.ssa Giuliana Motta)



Il Presidente

(dott. Pietro Meneghetti)

INTERVENTI SOCIO-SANITARI ANNO 2018

VOCE B7 COSTI PER SERVIZI: 178.000 EURO

1. VOUCHER FARMACIA SOLIDALE 40.000 EURO

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

2- VOUCHER ASD SPORTIVE 6.000 EURO

3- PROGETTO SPORTELLO PSICOLOGICO 12.000 EURO

4- PROGETTO "TUTTI PER UNO " 10.000 EURO

5- PROGETTO CITTA' CARDIOPROTETTA 10.000 EURO

(Installazione di defibrillatori in base alla mappatura della dotazione di D.A.E. sul territorio comunale)

6- CAMPAGNE DI PREVENZIONE 50.000 EURO

(CONTROLLO NEVI – CAMPAGNE ANTIFUMO - CAMPAGNE DI INFORMAZIONE PER UNA CORRETTA ALIMENTAZIONE – CAMPAGNE DI SENSIBILIZZAZIONE SUL PROBLEMA DEL CYBERBULLISMO – CAMPAGNE DI INFORMAZIONE SUL PROBLEMA DELLA LUDOPATIA)

7-ALTRI INTERVENTI SOCIO SANITARI 50.000 EURO

INVESTIMENTI 2018

VOCE B 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI 55.000 EURO (costo di investimento)

1- INSEGNA FARMACIA NORD 5.000 EURO

2- VETRINE LEDWALL 30.000 EURO

3- DISTRIBUTORE AUTOMATICO OTC E PARAFARMACI 20.000 EURO

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2018

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

| | EURO |
|---|------------------|
| 1 RICAVI: | 2.896.000 |
| 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 | 16.000 |
| b. corrispettivi | |
| c. contributi in conto esercizio | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.912.000 |

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

| | EURO |
|---|------------------|
| 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | 1.872.000 |
| 7 PER SERVIZI | 390.600 |
| 9 PER IL PERSONALE: | 445.000 |
| a. salari e stipendi | 310.000 |
| b. oneri sociali | 109.000 |
| c. trattamento di fine rapporto | 26.000 |
| d trattamento di quiescenza e simili | |
| e. altri costi | |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: | 77.000 |
| 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 | -20.000 |
| 12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI | |
| 13 ALTRI ACCANTONAMENTI | |
| 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 129.000 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.893.600 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 18.400 |

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

-11.000

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

-7.000

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

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| | EURO |
|--|---------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 11.400 |
| 20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 3.249 |
| 21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 8.151 |

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI
ANALISI DEI CONTI RIFERITI CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2018
Ai sensi dell'art. 55 punto 3 comma e) dello Statuto dell'Azienda

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | EURO |
|--------|---|------------------|
| voce 1 | RICAVI: | 2.896.000 |
| | a. delle vendite e delle prestazioni | 2.893.000 |
| | 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, sopravv. attive | 16.000 |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.912.000 |

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | EURO |
|---------|---|-----------|
| voce 6 | PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCÌ acquisti di prodotti destinati alla vendita | 1.872.000 |
| voce 7 | PER SERVIZI: | 390.600 |
| | Spese varie | 4.000 |
| | Compenso Revisore | 2.500 |
| | Spese manutenzioni occasionali | 30.000 |
| | Spese telefoniche | 6.500 |
| | Spese manutenzioni contrattuali | 30.000 |
| | Spese pulizia | 16.000 |
| | Assicurazioni | 16.000 |
| | Spese di illuminazione | 15.000 |
| | Aggiornamento professionale | 500 |
| | Prestazioni collaboratore farmacista | 55.000 |
| | Spese amministrative | 10.000 |
| | Spese elaborazione stipendi | 5.000 |
| | Spese condominiali | 4.000 |
| | Indumenti da lavoro | 500 |
| | Carburante | 100 |
| | Prestazioni infermieristiche | 8.000 |
| | Interventi socio-sanitari: | 178.000 |
| | - Voucher farmacia solidale | 40.000 |
| | - Psicologo a scuola | 12.000 |
| | - Progetto "Tutti per uno" | 10.000 |
| | - Voucher Sport | 6.000 |
| | - Campagne di prevenzione: | 50.000 |
| | - controllo nevi | |
| | - antifumo | |
| | - cyberbullismo | |
| | - ludopatia | |
| | - corretta alimentazione | |
| | Progetto Città cardioprotetta | 10.000 |
| | Altri interventi socio-sanitari | 50.000 |
| | Postali e valori bollati | 500 |
| | Cancelleria e stampati | 3.000 |
| | Gas e riscaldamento | 6.000 |
| voce 9 | PER IL PERSONALE | 445.000 |
| | a. salari e stipendi | 310.000 |
| | b. oneri sociali | 109.000 |
| | c. trattamento di fine rapporto | 26.000 |
| voce 10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 77.000 |

| | | | |
|---------|--|--------|------------------|
| Voce11 | Variazione delle rimanenze di merci | | -20.000 |
| voce 14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | 129.000 |
| | Contributi sindacali e di categoria | 6.000 | |
| | Imposte e tasse (regionali, cciaa, vidimaz.libri...) | 11.000 | |
| | Trattenute ENPAF e convenzionali | 15.000 | |
| | Tratt.art.7 L 724 | 97.000 | |
| | TOTALE COSTI DELLE PRODUZIONE | | 2.893.600 |

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 | -11.000 |
| | VERSO: | |
| | d. altri | -11.000 |
| | interessi su mutuo della farmacia,oneri bancari | |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI | -7.000 |
| | FINANZIARI | |

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2018

| | | |
|-----|--|------------|
| 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 2018 è previsto in complessivi € 2.840.849 necessari per il pagamento entro le scadenze stabilite di:

| | |
|---|--------------------|
| - fatture di beni e servizi, acquisto attrezzature | € 2.447.600 |
| - stipendi e relativi oneri al personale dipendente | € 445.000 |
| - varie (IRES, IRAP, ecc....) | € 3.249 |
| TOTALE | € 2.895.849 |

Al soprastimato fabbisogno annuale di cassa l'Azienda fa fronte con il complesso delle entrate che si prevedono in € 2.909.000; 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.

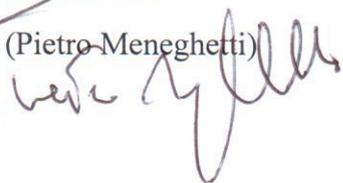
I rimborsi da parte del SSN avvengono da tempo con sufficiente regolarità ed al momento non si ha motivo di ritenere possa subire variazioni. Il complesso delle entrate, permette un flusso di entrate tale da alimentare le riscossioni in modo adeguato e senza necessità di ricorrere a prestiti a breve. 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 2017

Il Presidente

(Pietro Meneghetti)



Il Direttore dell'Azienda

Giuliana Motta

