

**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI  
VIMERCATESI**

**Piano Programma e  
Bilancio Triennale  
2016-2017-2018**

# **AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI**

## **PIANO PROGRAMMA**

### **BILANCIO TRIENNALE 2016-2017-2018**

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.

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; il tutto in uno scenario economico per il quale è prevedibile una stabilizzazione per gli anni 2016-2017-2018.

Obiettivi, scelte e priorità sono specificati come di seguito.

**Politica economica/sociale.** Il principale obiettivo aziendale è l'equilibrio economico; un'azienda sana è la pre-condizione per disporre di risorse economiche a sostegno di servizi ed iniziative sociali da concordare con l'Amministrazione Comunale.

Si confermano le scelte di:

- a) mantenere ed incrementare le iniziative di educazione sanitaria, anche in collaborazione con Enti ed Associazioni del territorio
- b) continuare l'esperienza del "Punto Prelievi" attualmente operante presso la sede di Ruginello, valutando la possibilità di adattarlo ai bisogni dei cittadini in collaborazione con l'Azienda Ospedaliera
- c) politica di calmierazione dei prezzi governabili, in costante confronto con il mercato più basso.
- d) sensibilizzazione continua circa i medicinali generici (anche come forma di calmierazione dei prezzi e della spesa sanitaria) con attenzione alle implicazioni psicologiche verso particolari tipologie di utenti.
- e) valorizzare e pubblicizzare il servizio CUP regionale
- f) sperimentare, monitorare ed eventualmente consolidare il servizio infermieristico offerto presso il Centro diurno Corte Crivelli ed il Centro San Gerolamo, iniziato a Gennaio 2014.

**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. Nel caso si possano istituire nuovi servizi, i dipendenti saranno impegnati in specifica attività di formazione propedeutica ad una efficace gestione.

Pur tenendo conto della discrasia tra orario settimanale di lavoro dei dipendenti e orario di attività delle farmacie (aperture diurne, notturne, domenicali, turni di 24 ore), ci si pone l'obiettivo di organizzare il servizio in modo che l'attuale organico incrementi la capacità di copertura delle attività, lasciando il ricorso a prestazioni professionali esterne alle sole emergenze e assenze prolungate non programmabili.

**Politica degli acquisti.** L'obiettivo 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 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.

Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi  
BILANCIO TRIENNALE 2016-2017-2018

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 e con collaborazione con altre farmacie pubbliche limitrofe. L'obiettivo conseguente è il controllo dei flussi e dei fabbisogni di cassa senza necessità di ricorrere a onerose anticipazioni bancarie a breve.

**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 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) ulteriori servizi farmaceutici in Vimercate
- b) farmacie pubbliche di Comuni del circondario vimercatese, anche in relazione ad apertura e gestione di nuovi punti vendita
- c) affidamento di servizi da parte dell'Amministrazione Comunale di Vimercate, compatibili con la struttura organizzativa dell'Azienda

**Politica di relazioni esterne.** Dato il triplo ruolo dell'Azienda (ente economico, struttura del SSN, azienda pubblica al servizio della comunità) sarà data priorità alla collaborazione con enti ed

Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi  
BILANCIO TRIENNALE 2016-2017-2018

organizzazioni pubbliche e private mirate a migliorare il “servizio salute” alla cittadinanza, compatibilmente con la sostenibilità economica. Il rapporto di collaborazione con l'Amministrazione Comunale è prioritario.

**Politica investimenti.** Dati gli importanti investimenti effettuati negli ultimi anni (nuova sede Ruginello, ristrutturazione sede di via Passirano, strutturazione farmacia di Villanova), nel prossimo periodo gli investimenti non costituiscono una priorità.

Non si prevedono acquisti di attrezzature medico scientifiche tecniche considerato che vi sono stati rinnovi ad hoc negli ultimi esercizi, fatto salvo acquisti di natura imprevista e imprevedibile.

**Politica finanziaria.** L'obiettivo è quello di finanziare le spese con gli introiti derivanti dall'attività aziendale, senza ricorrere a finanziamenti a breve per la copertura di necessità di cassa ed ottemperando ai pagamenti verso terzi entro i termini pattuiti.\_

Vimercate, 29 Ottobre 2015

Il Direttore dell'Azienda  
(dott.ssa Giuliana Motta)

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Giovanna Casati)

## **BILANCIO TRIENNALE 20016-2017-2018**

Il Bilancio pluriennale di previsione è redatto ai sensi dell'art.53 del vigente statuto aziendale e secondo le norme comunitarie.

Il Bilancio pluriennale di previsione comprende, distintamente, per esercizio le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione; si basa su valori monetari riferiti al primo esercizio (trattasi degli stessi valori contabili previsionali del bilancio 2016) ed è annualmente aggiornato sui costi secondo le variazioni previste dal tasso di inflazione programmata secondo la Legge Finanziaria di riferimento e sui ricavi secondo le previsioni di gestione aziendali, che hanno come riferimento sia quelli della precedente gestione che quelli dell'attuale, trasposti nel triennio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.55 dello Statuto il bilancio non chiude in deficit; si precisa peraltro che nello stesso documento non sono iscritti contributi in conto esercizio derivanti da leggi regionali e statali; anche per il bilancio previsionale 2016 sono iscritti contributi per i maggiori costi per l'erogazione del servizio infermieristico al Centro Diurno di Corte Crivelli concordato con l'Amministrazione Comunale.

Nel corso del triennio l'azienda è impegnata a sostenere le seguenti forme di servizio all'utenza:

1. campagne di informazione sanitaria (fumo, influenza, ipertensione)
2. misurazione della pressione arteriosa
3. autoanalisi clinica di base
4. prenotazione visite specialistiche (CUP) in collegamento con l'Azienda ospedaliera
5. attività di consulenza e di educazione sanitaria alla clientela
6. screening dell'apparato uditivo
7. servizio di consulenza tricologico
8. Esame m.o.c.
9. Effettuazione dell'holter pressorio

## 10. Effettuazione dell'ECG dinamico

L'attività aziendale è prevalentemente commerciale. Nell'ambito della sua autonomia imprenditoriale l'Azienda deve provvedere a gestire i compiti previsti dall'art. 3 del vigente statuto, che qui si intendono integralmente riportati, mirando a risultati economici positivi e soddisfacendo i criteri di economicità, efficacia efficienza ed equità.

Vimercate, 29 Ottobre 2015

Il Direttore dell'Azienda  
(dott.ssa Giuliana Motta)

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente  
(Giovanna Casati)

# AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Bilancio Triennale anni 2016 - 2017 - 2018

## CONTO ECONOMICO

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
<b>A. <u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>			
1 RICAVI:	2.490.000	2.490.000	2.490.000
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	20.000	20.000	20.000
b. corrispettivi			
c. contributi in conto esercizio			
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.510.000</b>	<b>2.510.000</b>	<b>2.510.000</b>

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
<b>B</b>			
<b><u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>			
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.720.000	1.720.000	1.720.000
7 PER SERVIZI	126.500	126.500	126.500
9 PER IL PERSONALE:	427.000	427.000	427.000
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:	60.000	60.000	60.000
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			
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13 ALTRI ACCANTONAMENTI			
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	118.500	118.500	118.500
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.452.000</b>	<b>2.452.000</b>	<b>2.452.000</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>

**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
  
- 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

17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:	-12.000	-12.000	-12.000
a. imprese controllate			
b. imprese collegate			
c. enti pubblici di riferimento			
d. altri			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>-12.000</b>	<b>-12.000</b>	<b>-12.000</b>

**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**

**E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

- 20 PROVENTI STRAORDINARI:  
 a. plusvalenze da alienazioni  
 b. sopravvenienze attive/insussistenze passive  
 c. quota annua di contributi in conto capitale  
 d. altri
- 21 ONERI STRAORDINARI  
 a. minusvalenze da alienazioni  
 b. sopravvenienze passive/insussistenze attive  
 c. altri

**TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20+21)**

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>46.000</b>	<b>46.000</b>	<b>46.000</b>
<b>22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>23 UTILE (PERDITA ) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>28.000</b>	<b>28.000</b>	<b>28.000</b>