

Relazione al BILANCIO 2015

Vimercate, 23-3-2016

La presente relazione illustrativa del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015 è redatta tenuto conto della relazione presentata dal Direttore Aziendale, sentito preliminarmente il Revisore Unico relativamente alle quote degli ammortamenti, nonché sulla valutazione dei ratei e dei risconti.

Il Conto Consuntivo si compone del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale redatti in conformità dello schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro in esecuzione dell'art. 25 della Legge 5 Agosto 1978, n. 468, e corredato dagli allegati necessari alla migliore comprensione dei dati contenuti.

Per comodità di lettura ogni voce di costo, come prescritto dall'art. 56 , punto 4, dello Statuto è comparata con la corrispondente voce del consuntivo 2015 e del Bilancio Preventivo 2015. Peraltro, anche se non espressamente previsto dallo Statuto, le comparazioni sono state esplicitate anche con le voci di ricavo, mentre lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2015 è raffrontato con quello al 31 dicembre 2014.

L'esercizio al 31/12/2015 chiude con un utile netto di € 127.017,34 come differenza tra costi complessivi di € 2.862.390,51 e per ricavi complessivi di € 2.989.407,85.

I costi più rilevanti, relativamente alle due farmacie di Ruginello e Via Passirano, in quanto nel luglio 2014 la farmacia di Bernareggio non è più in carico all'Azienda, sono quelli relativi all'acquisto di merci pari ad €. 1.709.317,63 contro €. 1.754.233,21 dell'anno 2014; al personale pari a € 431.841,05 contro 445.432,72 dell'anno 2014; degli ammortamenti pari a €. 57.150,95 contro €. 56.821,81 dell'anno 2014.

L'Azienda in virtù anche delle contingenze di crisi su più fronti del sistema produttivo nazionale, ha perseguito uno stile di gestione improntata al rigore nel contenimento dei costi ed all'incremento di iniziative per ampliare l'offerta commerciale e di informativa sanitaria, salvaguardando i livelli di qualità del servizio fruibile dalla cittadinanza.

Si segnala un ulteriore incremento nell'anno 2015 nel servizio di prenotazione visite CUP e nel numero di prestazioni prenotate, passando dalle n. 3096 prenotazioni nel 2014 a n. 3994 nel 2015 per le due farmacie di Ruginello e via Passirano, sempre apprezzato dall'utenza e rinnovato anche per il corrente anno 2016, alla revoca e scelta del medico, iniziata nel mese di Aprile per un totale di 94 scelte e per un totale di 1978 esenzioni ticket E30 e E40 f



Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO ANNO 2015

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati di €. 2.592.047,30 contro € 2.722.705,85 del 2014.

Dall'esame della contabilità interna di gestione risulta che il valore medio delle ricette si è attestato ad € 20,07 contro € 18,24 del 2014. Si contano nel 2015 60.769 ricette contro 71.065 del 2014, ricordando che nei primi sei mesi del 2014 si ha anche il dato della farmacia di Villanova, dato fra le due farmacie nel 2014 è di n. 63.531.

I dati più significativi del Consuntivo 2015, nella forma di Bilancio contabile CEE, comparati con quelli più sintetici del Bilancio di Previsione per lo stesso esercizio, offrono questo quadro:

- i ricavi per le vendite e le prestazioni ammontano a € 2.592.047 contro i previsti € 2.260.000;
- i costi per materie prime ammontano ad € 1.702.680 contro i previsti € 1.560.000;
- i costi per servizi, sommano ad € 140.842 contro € 108.500 previsti;
- i costi per il personale comprensivi di stipendi, oneri sociali e t.f.r. sono stati a consuntivo di € 431.841 contro i previsti € 397.000;
- gli ammortamenti sommano ad € 57.151 contro i € 65.000 previsti.

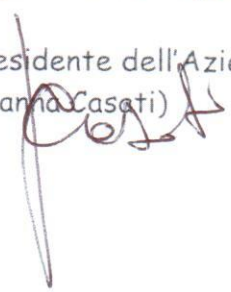
Il numero di clienti rilevabili dagli scontrini emessi delle due farmacie passa da 80.375 nel 2014 a n. 83.722 nel 2015, con un incremento di 3.347 clienti, mentre il valore totale degli incassi delle due farmacie per ricette e vendite in contanti passa da euro 2.554.992,72 nel 2014 a euro 2.747.390,64 nel 2015 con un incremento di euro 192.397,92

Il "Capitale proprio" è di € 604.229,19 contro € 495.245,68 del 2014. Tale incremento è stato determinato come segue: "Riserva legale" € 147.318,12 contro € 108.395,44 "Fondo finanziamento sviluppo investimenti" € 164.491,35 contro € 125.568,67 il "Fondo reinvestimento macchinari" € 131.703,17 contro € 100.565,02 e "Riserve non tassate" € 160.716,55 pari all'anno precedente.

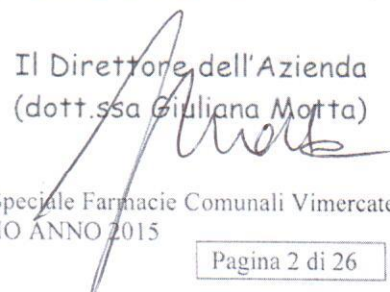
Le tasse Ires e Irap ammontano a 68.816,00.

Il C.d.A., analizzati costi e ricavi dell'attività, ritiene che sia stato fatto un percorso congruo di gestione complessiva, personale, spese, politica dei prezzi applicati, nella salvaguardia dell'equilibrio di bilancio e dell'etica del servizio al cittadino.

Il Presidente dell'Azienda
(Giovanna Casati)



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



Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
Bilancio Anno 2015

RELAZIONE DEL DIRETTORE D'AZIENDA AL BILANCIO 2015

Vimercate, 23 Marzo 2016

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati di €. 2.592.047,30 contro € 2.260.000,00 previsti, e contro €. 2.722.705,85 relativi all'anno precedente.

Come risulta evidente dai dati allegati l'andamento globale del fatturato è migliore rispetto al mercato di riferimento della provincia di Monza e Brianza (dati elaborati da New Line) , con differenze tra le due farmacie :

Ruginello + 12,5%
Nord +5,1%
mercato Monza e Brianza +3,8%

In particolare l'incremento risulta significativo sia per il settore commerciale (farmaco da banco e parafarmaco)

Ruginello + 13,5%
Nord + 5,8 %
mercato Monza e Brianza + 4,0%

che per il settore etico (farmaco con ricetta e generico)

Ruginello + 11,9%
Nord + 4,7%
mercato Monza e Brianza +3,7%

La prescrizione di farmaci mutabili è diminuita come numero delle ricette, in quanto e' aumentata la prescrizione di ricette multiple, per le terapie croniche a lungo termine, con 6 confezioni per ogni ricetta, ed anche come valore economico rispetto all'anno precedente, questo dovuto all'incremento dell'utilizzo di farmaci generici, che hanno un costo minore rispetto al corrispettivo farmaco di marca.

Numero ricette totale anno 2014	63.531
Numero ricette totale anno 2015	60.769

Valore economico ricette anno 2014	1.159.793
Valore economico ricette anno 2015	1.218.916



Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO ANNO 2015

Farmaci generici Ruginello	+ 17,4 %	rispetto all'anno 2014
Farmaci generici Nord	+ 14,1 %	rispetto all'anno 2014

Per quanto riguarda i servizi svolti dalle due farmacie , oltre al continuo incremento del servizio di prenotazione di esami e visite specialistiche (CUP) che e' sempre molto apprezzato dalla clientela ed ha anche un riscontro economico per l'Azienda , e delle registrazioni delle esenzioni per patologia e reddito (E30 E40) , nel corso dell'anno 2015 è stato introdotto un nuovo servizio della Scelta e Revoca del medico di famiglia e del pediatra che ha anch'esso incontrato notevole gradimento da parte dell'utenza.

Sono continuate le Giornate della Salute in cui viene fatta informazione e prevenzione riguardo a varie patologie come diabete, ipertensione, colesterolo, osteoporosi, inoltre è stato affiancato al servizio già attivo dell' Holter Pressorio anche quello dell' ECG Dinamico, con un buon riscontro da parte della clientela e anche dei medici di base per la riduzione dei tempi di attesa per l'esecuzione degli esami.

Nel corso dell'anno 2015 l'Azienda ha anche collaborato con il Comune di Vimercate mettendo a disposizione le due farmacie per la distribuzione del Ecuosacco per la raccolta differenziata dei rifiuti, questo servizio ha consentito di far conoscere le farmacie comunali anche a cittadini che non le conoscevano.

Il Direttore

(dott.ssa  Giuliana Motta)

Mercato di riferimento: **PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA**

il campione di farmacie utilizzato per il Mercato di riferimento è statisticamente rappresentativo del territorio



Legenda tabelle

pezzi	pezzi venduti nel periodo (ultimi 12 mesi, bimestre)
euro	fatturato del periodo (ultimi 12 mesi, bimestre)
Δ %	differenza percentuale con lo stesso periodo dell'anno precedente
☺☺☺	Δ %: ☺ tra 0 e +5% - ☹ tra 5% e 10% - ☹☹ tra 10% e 15% - ☹☹☹ oltre 15%
☹☹☹	Δ %: ☹ tra 0 e -5% - ☹☹ tra -5% e -10% - ☹☹☹ tra -10% e -15% - ☹☹☹☹ oltre -15%
quota %	rapporto percentuale col fatturato totale della categoria analizzata
% progr.	peso progressivo del prodotto/ditta sul totale categoria
▼	simbolo che indica la colonna di ordinamento

NOTE PER UNA CORRETTA INTERPRETAZIONE DEI DATI

Fatturato: STA.F.F. tiene conto dello storico mensile dei prezzi; il valore del fatturato è ottenuto moltiplicando i pezzi venduti per il prezzo medio ponderato di ciascun mese, quando disponibile. In assenza di informazioni fruibili vengono utilizzati i prezzi di Banca Dati.

Banca Dati: la suddivisione nelle principali aree merceologiche del Commerciale è realizzata utilizzando come base le classificazioni di Gruppo Merceologico della Banca Dati Federfarma.

Fatturato protesica convenzionata: a partire dal report di Agosto 2012 le vendite su ricetta vengono valorizzate utilizzando il prezzo del nomenclatore ASL se disponibile, in alternativa il prezzo dedotto dal file di dettaglio delle vendite, altrimenti, se mancanti le precedenti informazioni, il prezzo di Banca Dati come avveniva già precedentemente. Le farmacie convenzionate con il sistema vengono utilizzate il prezzo dedotto dal file di dettaglio se disponibile, altrimenti il prezzo di Banca Dati.

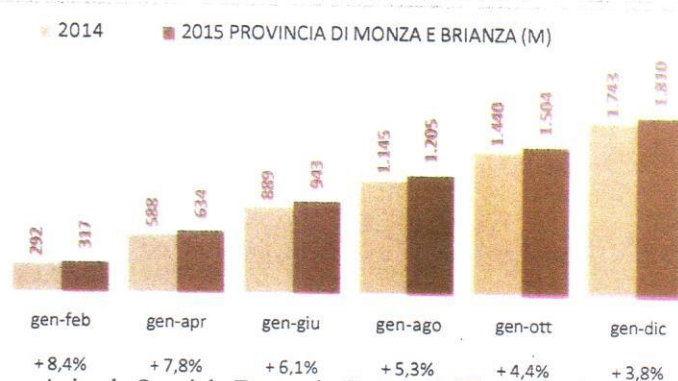
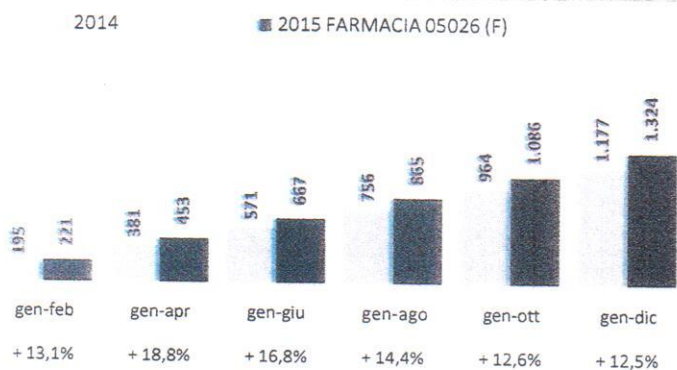
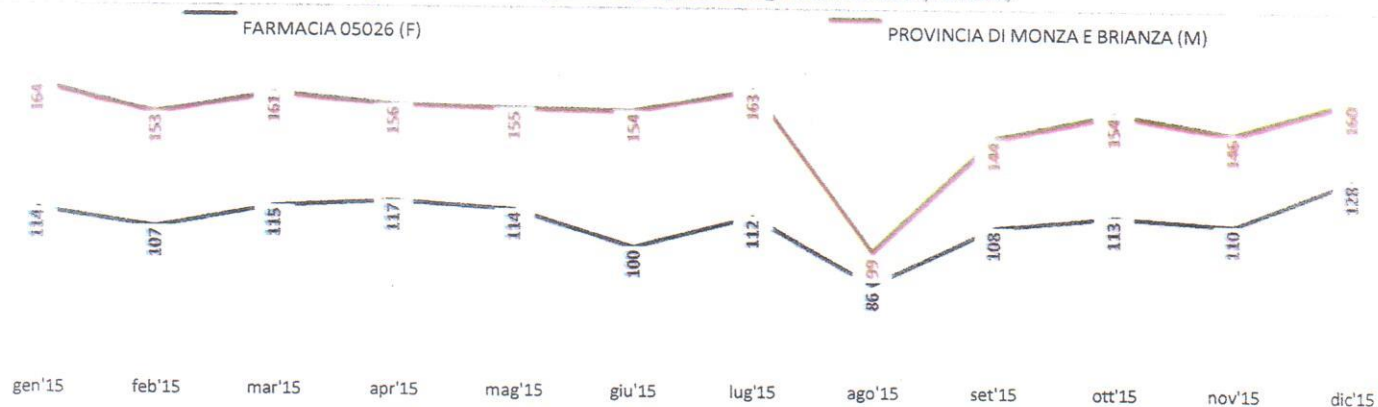
Azienda Speciale Farmacie Comunali Vimercatesi
BILANCIO ANNO 2015

QUADRO GENERALE

FARMACIA 05026 (F)		ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
		euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	☺☺	1.323.959	+12,5	100,0	135.638	+9,0	238.149	+12,1	100,0	24.522	+9,8
ETICO	☺☺	827.776	-11,9	62,5	87.190	-7,5	144.240	-7,2	60,6	15.391	-7,3
MUTUABILE	☺☺	499.118	-9,9	37,7	43.042	-3,9	85.783	-5,6	36,0	7.431	-8,1
NON MUTUABILE	☺☺	138.008	-11,9	10,4	10.552	-5,7	24.712	-7,3	10,4	1.890	-1,4
GENERICO	☺☺☺☺	190.650	+17,4	14,4	33.596	+13,1	33.746	+11,6	14,2	6.070	+15,2
COMMERCIALE	☺☺	496.184	-13,5	37,5	48.448	+11,3	93.909	+20,6	39,4	9.131	+14,3
SOP	☺☺	31.315	+7,0	2,4	3.934	-2,3	6.186	+18,1	2,6	809	+11,7
OTC	☺☺	91.173	-11,1	6,9	10.734	-10,1	19.235	+34,6	8,1	2.263	+26,7
PARAFARMACO	☺☺	373.696	-14,5	28,2	33.780	-13,5	68.488	+17,4	28,8	6.059	-11,5

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA		ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
		euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	☺	1.809.553	+3,8	100,0	176.865	+2,5	305.974	+1,0	100,0	30.442	+1,2
ETICO	☺	1.125.231	+3,7	62,2	112.416	+2,5	188.079	+0,1	61,5	19.249	+1,7
MUTUABILE	☺	718.763	+1,9	39,7	62.680	+1,1	118.623	-2,4	38,8	10.635	+0,3
NON MUTUABILE	☺	196.651	+1,3	10,9	15.113	-1,9	33.507	-0,4	11,0	2.612	-3,6
GENERICO	☺☺	209.817	+12,9	11,6	34.624	+7,2	35.950	+9,8	11,7	6.003	+7,1
COMMERCIALE	☺	684.322	+4,0	37,8	64.449	+2,5	117.895	+2,4	38,5	11.193	+0,4
SOP	☺	44.095	+4,3	2,4	5.663	+2,1	7.554	+1,5	2,5	1.001	-2,3
OTC	☺	121.041	+5,0	6,7	14.455	+1,2	21.620	+1,0	7,1	2.626	-3,2
PARAFARMACO	☺	519.186	+3,8	28,7	44.331	+2,9	88.721	+2,8	29,0	7.566	+2,1

fatturato mensile e fatturato progressivo degli ultimi 12 mesi (€ x 1000)

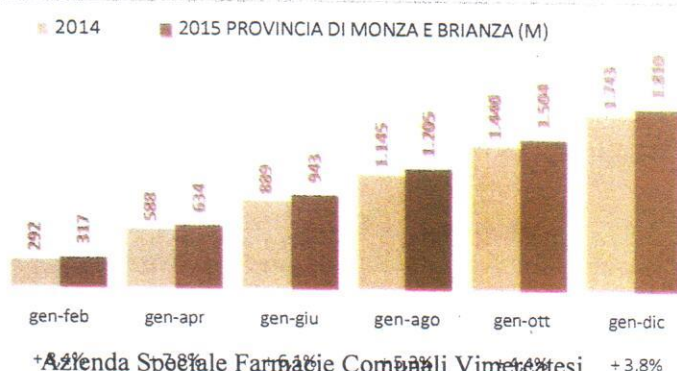
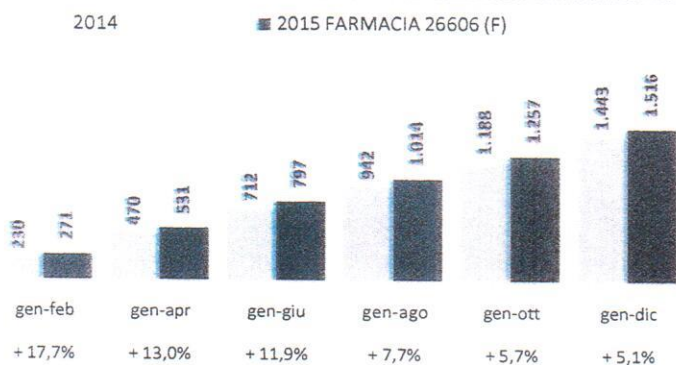
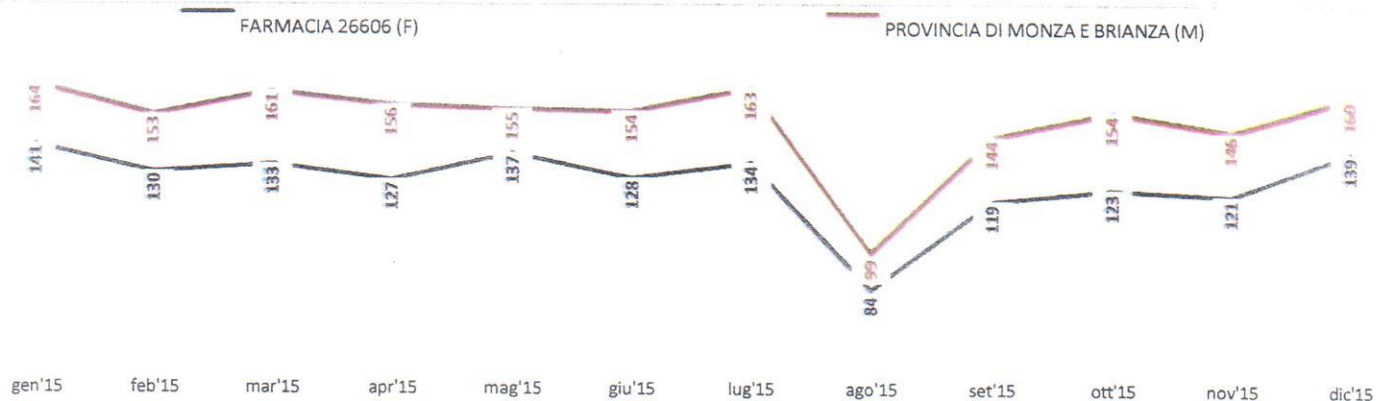


QUADRO GENERALE

FARMACIA 26606 (F)		ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
		euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	😊	1.516.343	+5,1	100,0	149.685	+2,4	259.635	+2,1	100,0	25.816	-0,1
ETICO	😊	991.612	-4,7	65,4	99.043	+2,7	167.882	-2,1	64,7	17.039	+1,3
MUTUABILE	😊	636.082	-2,8	41,9	52.682	-0,4	106.334	-0,3	41,0	8.842	-1,0
NON MUTUABILE	😊	157.092	-1,8	10,4	12.273	-3,4	26.938	-1,6	10,4	2.133	-8,4
GENERICO	😊😊	198.439	+14,1	13,1	34.088	+0,1	34.611	+14,7	13,3	6.064	+10,8
COMMERCIALE	😊😊	524.731	+6,8	34,6	50.642	+1,8	91.753	+2,1	35,3	8.777	+2,7
SOP	😊😊	39.535	+1,0	2,6	4.690	+1,0	6.496	+1,0	2,5	786	+5,8
OTC	😊😊	109.573	+6,0	7,2	12.956	+2,1	19.817	-0,1	7,6	2.375	-8,0
PARAFARMACO	😊😊	375.623	+5,1	24,8	32.996	-1,0	65.440	-1,0	25,2	5.616	-1,1

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA		ultimi 12 mesi (gen-dic 15)					bimestre (nov-dic 15)				
		euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	euro	Δ %	quota %	pezzi	Δ %
GLOBALE	😊	1.809.553	+3,8	100,0	176.865	+2,5	305.974	+1,0	100,0	30.442	+1,2
ETICO	😊	1.125.231	+3,7	62,2	112.416	+2,5	188.079	+0,1	61,5	19.249	+1,7
MUTUABILE	😊	718.763	+1,9	39,7	62.680	+1,1	118.623	-2,4	38,8	10.635	+0,3
NON MUTUABILE	😊	196.651	+1,3	10,9	15.113	-1,9	33.507	-0,4	11,0	2.612	-3,6
GENERICO	😊😊	209.817	+12,9	11,6	34.624	+7,2	35.950	+9,8	11,7	6.003	+7,1
COMMERCIALE	😊😊	684.322	+4,0	37,8	64.449	+2,5	117.895	+2,4	38,5	11.193	+0,4
SOP	😊😊	44.095	+4,3	2,4	5.663	+2,1	7.554	+1,5	2,5	1.001	-2,3
OTC	😊😊	121.041	+5,0	6,7	14.455	+1,2	21.620	+1,0	7,1	2.626	-3,2
PARAFARMACO	😊😊	519.186	+3,8	28,7	44.331	+2,9	88.721	+2,8	29,0	7.566	+2,1

fatturato mensile e fatturato progressivo degli ultimi 12 mesi (€ x 1000)



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI VIMERCATESI

Codice fiscale 02211980962 – Partita iva 02211980962
VIA DON LUALDI 6 - 20871 VIMERCATE MB
Numero R.E.A 1545327
Registro Imprese di MONZA BRIANZA n. 02211980962
Capitale Sociale € 487.452,83 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

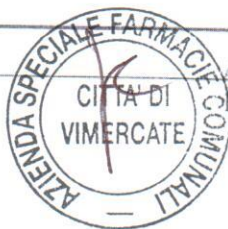
Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	2.530.489	2.506.067
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	1.172.465	1.115.314
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.358.024	1.390.753
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	126.839	82.307
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	126.839	82.307
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.484.863	1.473.060
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
I) RIMANENZE	307.299	296.194
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	138.096	146.210



II TOTALE CREDITI :	138.096	146.210
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	298.278	253.925
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	743.673	696.329
D) RATEI E RISCONTI	4.099	3.256
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.232.635	2.172.645

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	487.453	487.453
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	147.318	108.395
V) Riserve statutarie	456.911	386.850
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
v) Altre riserve di capitale	1 -	1
VII TOTALE Altre riserve:	1 -	1
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	127.017	155.691
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	127.017	155.691
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.218.698	1.138.390
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.515	4.515
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	213.270	194.582
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	585.213	571.038
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	208.783	262.368
D TOTALE DEBITI	793.996	833.406
E) RATEI E RISCONTI	2.156	1.752



TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

2.232.635 2.172.645

CONTO ECONOMICO

31/12/2015 31/12/2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.592.047	2.741.220
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	19.696	4.558
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	19.696	4.558

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

2.611.743 2.745.778

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	1.702.680	1.753.481
7) per servizi	140.842	157.614
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	301.361	314.156
<i>b) oneri sociali</i>	105.213	105.233
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	25.267	26.044
9 TOTALE per il personale:	431.841	445.433
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	57.151	56.822
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	57.151	56.822
11) variazi.riman.di mat.prime.suss.di cons.e merci	11.105 -	65.010
14) oneri diversi di gestione	129.721	106.745

B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

2.451.130 2.585.105

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE

160.613 160.673

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.</i>	676	0
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	4.596	4.789
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	4.596	4.789



16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	5.272	4.789
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	3.225	5.142
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	3.225	5.142
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.047	353 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	55.060	84.349
20 TOTALE Proventi straordinari	55.060	84.349
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	21.887	6.518
21 TOTALE Oneri straordinari	21.887	6.518
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	33.173	77.831
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	195.833	238.151
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	68.816	82.369
<i>c) imposte anticipate</i>	0	91 -
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	68.816	82.460
23) Utile (perdite) dell'esercizio	127.017	155.691

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

