

AZIENDA SPEC. GEST. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI

Sede Legale VIA KENNEDY N.1 MALNATE VA
Iscritta al Registro Imprese di VARESE - C.F. e n. iscrizione 02343950123
Iscritta al R.E.A. di VARESE al n.249198

Capitale Sociale Euro 205.705,00 interamente versato
P.IVA n. 02343950123

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015

SERVIZIO FARMACIA

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

La previsione dei ricavi dell'azienda derivanti dalla vendita di prodotti con corrispettivi in contanti e tramite rimborso SSN è quantificata, per l'esercizio in esame, in Euro 1.473.500.=. Il fatturato presunto prevede una lieve flessione rispetto il bilancio di chiusura dell'esercizio 2014 (- 0,33%).

Per formulare la previsione sopra riportata si sono prese in considerazione i seguenti elementi:

Vendite di farmaci a carico del S.S.N. Euro 640.000

La diminuzione del volume di vendita dei farmaci con ricetta medica è dovuta alle seguenti cause:

1. Abbiamo ragione di ritenere che la tendenza in essere ormai da diversi anni che evidenzia un calo della spesa farmaceutica a carico del SSN sia destinata a perdurare anche nell'esercizio in corso. Il dato viene confermato dalle rilevazioni mensili eseguite dal nostro ufficio amministrativo che ha registrato, nei primi 5 mesi del 2015, una diminuzione significativa della vendita dei farmaci fatturati all'ASL (- € 20.000.=) a fronte di un aumento delle ricette intermedie (+ 300). Ci preme in questa sede sottolineare che l'aumento del numero delle ricette è anche frutto del contratto di fornitura di farmaci e materiale sanitario sottoscritto con la casa di riposo "La Residenza" di Malnate nel 2014 e operativo dal 01/01/2015. Ciò ha consentito alla farmacia comunale di fronteggiare la perdita di indotto causato dalla defezione di un medico di base che dal 2014 non opera più presso il Centro Studi Medici "Natale Grizzetti".
2. I dati sopra riportati evidenziano una chiara e significativa diminuzione del valore medio delle ricette, soprattutto per effetto della diffusione sempre più capillare dei farmaci generici, di prezzo sensibilmente inferiore. Per il futuro non solo non si prevede un'inversione di tendenza ma, anche per le direttive impartite dalla Regione Lombardia ai medici di base circa il contenimento della spesa sanitaria pubblica, il dato è destinato a consolidarsi e divenire strutturale.

3. Inoltre incide in modo negativo il trasferimento di un notevole numero di farmaci costosi dalla normale dispensazione in farmacia al cosiddetto DPC (distribuzione per conto Asl).

Farmaci e prodotti pagati direttamente dai cittadini. Euro 832.000

Per quanto riguarda le vendite per contanti si prevede un incremento degli introiti del 1,70% giustificato dall'intervento strutturale messo in atto nel recente passato che ha portato alla rivalutazione dell'immagine della farmacia comunale. Oltre all'ammodernamento dei locali della farmacia e alla formazione del personale finalizzata ad una sempre più efficace propensione alla soddisfazione della clientela, sono state introdotte nuove linee di parafarmaci che riguardano in particolare la dermocosmesi e la cura del corpo ed è stata migliorata e resa commercialmente più adeguata l'esposizione dei prodotti e la visibilità. L'incremento del fatturato contante sopra riportato è stato formulato in modo prudenziale se confrontato con il dato dei primi cinque mesi del 2015 (+ 4,39%).

L'utile previsto di € 63.528.= risente della netta diminuzione del fatturato ASL.

COSTI PER ACQUISTO MERCI

Le spese per l'acquisto di medicinali e prodotti farmaceutici sono quantificate in euro 1.058.000.= euro dato correlato a quello delle vendite.

COSTI PER SERVIZI

Nel bilancio di previsione del 2015 i costi per servizi ammontano a € 49.050.= con un incremento di circa 4.000 rispetto al consuntivo 2014 per lo più causato dal costo di collaborazioni esterne dovute alla sostituzione per malattia e maternità a rischio del personale.

COSTI PERSONALE

Le spese per i dipendenti, estrapolato il costo del personale della farmacia addetto anche al servizio trasporti, ammontano a € 280.760.= e comprendono:

- € 12.922,00 euro di accantonamento per il premio di produttività,
- € 9.000,00 per straordinari, per turni notturni e sostituzioni,
- € 750,00 per la quota annuale dell'assistenza sanitaria integrativa,
- gli oneri sociali e la quota T.F.R. dell'anno come specificato nel prospetto allegato.

AMMORTAMENTI

A tale voce troviamo le quote d'ammortamento previste dalla legge per le immobilizzazioni immateriali e materiali dell'Azienda.

Nelle immobilizzazioni materiali, oltre alle immobilizzazioni già esistenti, troviamo la quota di ammortamento relativa alla ristrutturazione dell'arredo della farmacia.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DELLE MERCI

Le rimanenze di magazzino diminuiscono di € 4.679.=

SERVIZI SOCIO SANITARITRASPORTI

Come è noto il servizio si riferisce al trasporto di minori portatori di disabilità accompagnati singolarmente presso i vari centri di cura e riaccompagnati una volta terminate le terapie, presso le loro abitazioni. Gli utenti (circa 25/28) sono sempre presi in carico su segnalazione dei servizi sociali del Comune di Malnate. Il servizio è totalmente gratuito per l'utenza e viene svolto dall'azienda con tre dipendenti e due automezzi.

Nel mese di Febbraio 2015 l'Amministrazione Comunale, attraverso un atto di indirizzo approvato dal Consiglio Comunale, ha espresso la volontà di addivenire ad una diminuzione significativa del costo del servizio trasporti anche mediante l'esternalizzazione del servizio stesso. Dopo vari incontri con gli assessorati competenti (servizi sociali e bilancio) l'azienda ha formulato una proposta competitiva, finalizzata a tenere in house l'attività, che prevede una quantificazione del costo del servizio pari a € 88.000.=. Ciò è stato possibile attraverso una trattativa con il personale che ha acconsentito alla ridefinizione del contratto di lavoro allo scopo di ridurre il costo. L'istruttoria e la definizione in termini di legge dell'accordo è stata gestita dal consulente del lavoro Dott.ssa Stefania Bini incaricata dall'azienda e verrà formalizzata il 02/07/2015.

L'importo del canone concessorio inserito nel bilancio di previsione 2015 è di € 71.300.=. Il suddetto è stato concordato con l'Amministrazione Comunale tenendo conto della possibile entrata in vigore del nuovo contratto di servizio a partire dal 01/09/2015.

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

I ricavi sono formati da:

- l'importo erogato dal Comune per la copertura dei costi sociali è di € 65.000.=. al quale vanno aggiunti i ratei da settembre a dicembre dovuti dal nuovo contratto.
- Gli introiti dei pasti che ammontano a € 29.080.=, importo calcolato in base agli utenti che usufruiscono a tutt'oggi del servizio pasti;

COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO

Comprendono le spese di carburante per il funzionamento degli automezzi che ammontano a € 6.200.=.

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Riguarda la spesa straordinaria per il noleggio di un automezzo in sostituzione di quello incidentato fine 2014 che non è stato possibile sostituire nell'incertezza della continuità del servizio trasporti.

COSTI PER SERVIZI

I costi per i servizi sono composti dalle spese di manutenzione degli automezzi, assicurazioni mezzi, costo dei pasti (da correlare ai ricavi per erogazione pasti), dalle collaborazioni esterne per servizio trasporti che riguardano il costo di un sostituto per ferie ed eventuale malattia di un dipendente e a partire dal 01/09/2015, dal costo di un accompagnatore fornitoci da una cooperativa.

COSTI PER IL PERSONALE

Il costo del personale ammonta a € 70.306.= . La diminuzione del costo rispetto al precedente esercizio è dovuta all'applicazione del nuovo contratto di lavoro dei dipendenti (come descritto nel precedente punto) per il numero dei mesi del 2015 nei quali presumibilmente comincerà ad essere operativo.

I dettagli sono specificati nel prospetto analitico allegato al bilancio.

AMMORTAMENTI

Nella voce "ammortamenti materiali" troviamo la quota di ammortamento per l'acquisto di un nuovo mezzo allestito per il trasporto di utenti con sedia a rotelle.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Comprendono la tassa di possesso degli automezzi

AMBULATORI

Per quanto riguarda l'utilizzo degli ambulatori riservati ai medici di base si è già evidenziata la ripercussione sul bilancio dovuta alla diminuzione dei medici operanti nel paragrafo "vendita farmaci a carico SSN".

Nel progetto iniziale dell'azienda l'utilizzo degli ambulatori riservati agli specialisti prevedeva la concessione d'uso ad un numero di medici che consentisse la copertura dei costi di gestione della struttura. A causa di una limitazione del numero dei medici per ambulatorio imposta successivamente dall'ASL di Varese non è stato possibile iniziare l'attività così come previsto, di conseguenza possono operare presso la nostra struttura solo 4 specialisti.

Nel mese di maggio ha iniziato la sua attività una fisioterapista, Dott.ssa Sara Bruno, che ha sottoscritto un contratto di affitto per l'utilizzo di un ambulatorio per 4 ore giornaliere dal lunedì al sabato.

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

I ricavi sono formati da:

- i canoni per l'utilizzo degli ambulatori da parte dei medici che ammontano a €. 8.400.=

- il rimborso per le spese di ristrutturazione dell'immobile del comune adibito ad ambulatori medici come previsto dal contratto di locazione, importo da correlare al canone di locazione.

COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO

Comprendono le spese di materiale di consumo per il funzionamento degli ambulatori (lenzuoli di carta per lettini, asciugamani di carta, sapone liquido ecc.)

COSTI PER SERVIZI

In questo conto troviamo le spese dovute per: assicurazione R.C., riscaldamento, energia elettrica, telefoniche e pulizie.

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questo conto troviamo il canone di locazione dell'immobile degli ambulatori, tale costo si compensa con il rimborso delle spese di ristrutturazione (vedi ricavi).

AMMORTAMENTI

Nella voce "ammortamenti immateriali" troviamo la quote di ammortamento dei lavori di ristrutturazione, mentre nella voce "ammortamenti materiali" la quota degli arredi.

IL DIRETTORE
(Raitè Dott. Sergio)

Malnate lì 26/06/2015