

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016

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 1.499.200.=.

Il fatturato ipotizzato risulta in linea con il risultato economico del bilancio consuntivo presunto 2015.

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

Non si prevedono aumenti di corrispettivi intermediati dal SSN attraverso le ricette mediche per i seguenti motivi.

- La strategia delle istituzioni nazionali e regionali finalizzata al contenimento e la razionalizzazione della spesa sanitaria nazionale viene confermata anche per l'esercizio in corso. Di conseguenza anche la spesa farmaceutica, parte non secondaria della filiera della sanità, è destinata a subire una ulteriore contrazione. Ne è a prova il continuo e costante decremento del valore medio delle ricette che, abbiamo ragione di ritenere, proseguirà anche per l'esercizio 2016. Nonostante ciò l'azienda sarà presumibilmente in grado di fronteggiare questa criticità a causa del possibile aumento del numero di ricette intermediato dovuto in particolare alla entrata a regime del contratto di fornitura di medicinali e altro materiale sanitario sottoscritto con la casa di riposo La residenza di Malnate.
- Incide in modo sempre più rilevante la prescrizione di farmaci così detti "generici" per i quali il brevetto di fabbricazione delle ditte produttrici è venuto a scadenza. E' evidente che il minor costo dei suddetti medicinali, oltre a provocare una positiva contrazione della spesa sanitaria, influisce anche sul volume d'affari dell'azienda.
- Incide in modo negativo il trasferimento di un notevole numero di farmaci dal costo particolarmente elevato dalla normale dispensazione in farmacia al così detto DPC (distribuzione per conto ASL)

Farmaci e prodotti pagati direttamente dai cittadini. Euro 860.000

Per quanto riguarda le vendite per contanti si prevede una stabilizzazione del fatturato rispetto al precedente esercizio. A questo proposito occorre tenere in considerazione che a chiusura dell'esercizio 2015 si è registrato un incremento, rispetto al 2014, pari al 3% (+ 28.000 Euro).

L'azienda, ha pertanto, beneficiato degli interventi di riqualificazione messi in atto nel recente passato. Come è noto si è provveduto alla ristrutturazione del punto vendita rendendolo più moderno ed razionale, si sono inserite nuove linee di parafarmaci che riguardano in particolare la dermocosmesi e la cura del corpo e si è sensibilizzato il personale, attraverso corsi di formazione specifici, verso una sempre maggiore propensione alla customer satisfaction.

Per verificare il risultato di queste iniziative CDA ha deciso di effettuare un sondaggio tra o clienti della farmacia attraverso un questionario distribuito nel mesi di luglio. L'analisi dei dati raccolti ha evidenziato che oltre il 90% della clientela esprime un giudizio tra "buono" e "ottimo" in merito alla qualità del servizio e alla professionalità e disponibilità del personale. Una valutazione analoga viene anche data sul risultato della ristrutturazione e ammodernamento dei locali della farmacia. Abbiamo pertanto ragione di ritenere che la maggiore fidelizzazione della clientela possa garantire all'azienda un inserimento stabile nel settore rispetto alla concorrenza.

L'utile previsto è di Euro 65.515, in linea con il risultato economico del 2015.

COSTI PER ACQUISTO MERCI

Le spese per l'acquisto di medicinali e prodotti farmaceutici sono quantificate in euro 1.065.000.= euro dato correlato a quello delle vendite.

COSTI PER SERVIZI

Nel bilancio di previsione del 2016 i costi per servizi ammontano a € 49.110.= in linea con i costi del consuntivo 2014.

COSTI PERSONALE

Le spese per i dipendenti, estrapolato il costo del personale della farmacia addetto anche al servizio trasporti, ammontano a € 296.870.= e comprendono:

- € 12.450,00 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.

Il costo del personale subirà un aumento in quanto come nel 2015 incide l'assunzione a tempo determinato di 2 farmaciste in sostituzione di due nostre dipendenti in maternità, il costo è 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 subiscono un aumento di € 15.000.=.

SERVIZI SOCIOSANITARI

TRASPORTI

Nel corso del 2015 si è svolta una trattativa con l'Amministrazione Comunale tesa a ridurre il costo del servizio trasporti attraverso una riduzione del costo del personale. Si è altresì convenuto che il corrispettivo del costo del servizio venisse riconosciuto per intero all'azienda a partire dal esercizio 2016. Il nuovo contratto è stato siglato dalle parti nel mese di dicembre e prevede un canone concessorio di Euro 85.000. Rispetto ai costi rilevati negli esercizi precedenti quantificati in Euro 115.000 circa, risulta evidente la maggiore economicità del servizio che si realizzerà appieno a partire dal 2016. Ci preme, in questa sede, evidenziare che il risparmio sui costi si è realizzato senza che la qualità del servizio, riconosciuta e apprezzata da tutti gli utenti, venisse minimamente intaccata. Anzi si è provveduto ad rendere il servizio ancora più adeguato con l'acquisto di un nuovo mezzo appositamente attrezzato per il trasporto delle persone portatrici di disabilità.

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

I ricavi sono formati da:

- l'importo erogato dal Comune per il è di € 85.000.=. dovuti dal nuovo contratto.
- Gli introiti dei pasti che ammontano a € 29.260.= , 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 € 6.000.=.

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 accompagnatore fornitoci da una cooperativa.

COSTI PER IL PERSONALE

Il costo del personale ammonta a € 58.230.= . La diminuzione del costo rispetto al precedente esercizio è dovuta all'applicazione del nuovo contratto di lavoro dei dipendenti (come descritto nel precedente punto).

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.

Nella struttura operano una biologa nutrizionista, un medico specialista in otorinolaringoiatria, una dottoressa fisioterapista che ha sottoscritto un contratto per l'utilizzo di un ambulatorio per sei giorni alla settimana (solo al mattino) e, recentemente ha sottoscritto un contratto un medico specialista in neuropsichiatria.

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

I ricavi sono formati da:

- i canoni per l'utilizzo degli ambulatori da parte dei medici che ammontano a €. 9.000.=
- 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 01/02/2016