

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

I criteri che sono stati utilizzati per la stesura del bilancio di previsione 2021, non si discostano da quelli utilizzati per la compilazione del bilancio dell'anno precedente, così da assicurare sia la continuità al programma di gestione dell'Azienda Farmacia Comunale scelto da questa Amministrazione sia la corretta comparabilità dei dati di bilancio con quelli degli esercizi precedenti.

In particolare per l'anno 2021 il CdA intende confermare e consolidare i positivi risultati ottenuti in questi ultimi esercizi mediante:

- il mantenimento del progetto socio - educativo attualmente in corso e il sostegno a eventuali iniziative di carattere sanitario promosse dall'Amministrazione Comunale;
- la conferma dell'iniziativa del Bonus Bedè;
- l'ampliamento dei servizi offerti alla cittadinanza con particolare riferimento a quelli collegati alla telemedicina per i quali l'Azienda ha avviato uno studio di fattibilità;
- il mantenimento dell'alto standard qualitativo dei servizi offerti attraverso il costante aggiornamento dei supporti tecnici ed operativi;
- l'ampliamento dell'offerta commerciale presso le due farmacie;
- l'introduzione di alcuni servizi di telemedicina quali: l'holter pressorio, l'holter cardiaco e l'elettrocardiogramma;
- il mantenimento di un corretto equilibrio tra costi e ricavi con il conseguimento di un utile d'esercizio.

Per l'elaborazione dei dati da inserire nell'attuale bilancio di previsione, ci si è basati: sulla valutazione delle stime di chiusura del bilancio precedente; sulla struttura dei costi fissi aziendali (in particolare quelli legati al costo del personale e agli ammortamenti); sulla contrazione dei consumi legata alla crisi economica che stiamo vivendo. In sintesi i dati del bilancio di previsione 2021 sono i seguenti:

A. IL VALORE TOTALE DELLA PRODUZIONE è stimato pari a € 2.500.730

B. IL COSTO TOTALE DELLA PRODUZIONE è stimato pari a € 2.355.945, di cui:

- € 1.715.220 per acquisto di medicinali e prodotti vari;
- € 20.000 per variazione delle scorte di magazzino;
- € 407.000 per costi del personale dipendente;

- € 140.070 per costi per servizi;
- € 35.000 per ammortamenti;
- € 12.000 per costi per il godimento di beni di terzi
- € 26.655 per oneri diversi di gestione

Dai dati di cui sopra, la differenza tra il valore e il costo della produzione è stimata pari a € 144.785.

C. I PROVENTI E GLI ONERI FINANZIARI sono stimati pari a € 11.000

D. I PROVENTI E GLI ONERI STRAORDINARI sono stimati pari a € 0

E. L'UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE è stimato pari a € 133.785

F. L'UTILE DOPO LE IMPOSTE è stimato pari a € 95.313

Ai fini dei RICAVI si è ritenuto corretto stimare per l'anno 2021 un fatturato in crescita dell'1,00% rispetto a quello atteso per l'anno 2020, e questo al fine di tenere in considerazione, in una logica prudenziale, quel complesso di elementi non dipendenti dall'Azienda e che incidono sulla spesa farmaceutica. Nel contempo, ci si attende che le iniziative promosse dall'Azienda per ampliare i servizi e l'offerta commerciale, nonché per rendere più funzionali le due farmacie (ivi compreso l'importante restyling realizzato nel corso del 2018 per la farmacia 2), possano avere un effetto positivo in termini anche di maggiori ricavi.

BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ANNI 2022 - 2023

Nella predisposizione dei bilanci di previsione per gli anni 2022 e 2023, è stato mantenuto il medesimo modello adottato per il bilancio di previsione 2021, nella prospettiva di un lento superamento dell'attuale crisi economica.

In particolare, per quanto riguarda il VALORE DELLA PRODUZIONE è stato ipotizzato un incremento annuo del fatturato di circa l'1%.

Per quanto concerne i COSTI DELLA PRODUZIONE, si è proceduto adeguando i valori sia sulla base delle aspettative di vendita (con conseguente rideterminazione del costo del venduto) sia del tasso di inflazione atteso per gli anni 2022 e 2023, il tutto in una logica di attenzione verso il contenimento dei costi di gestione.

In relazione a quanto sopra, la DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE è così stimata:

- quanto a € 131.567 per l'anno 2022
- quanto a € 132.259 per l'anno 2023

L'UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE è così stimato:

- quanto a € 120.317 per l'anno 2022
- quanto a € 120.759 per l'anno 2023

L'UTILE DOPO LE IMPOSTE è così stimato:

- quanto a € 85.603 per l'anno 2022
- quanto a € 85.922 per l'anno 2023

E' quindi ragionevole attendersi, anche per i prossimi esercizi, dei risultati economici positivi con utili nonostante il difficile momento storico che stiamo vivendo.

Un doveroso ringraziamento a tutto il personale dell'Azienda che, con professionalità e cortesia, garantisce un prezioso servizio a favore della cittadinanza.

Un sentito ringraziamento è esteso anche a tutti i componenti del CdA per il prezioso lavoro svolto, sempre con grande passione.

Cornaredo, 30 novembre 2020

Il Presidente del CdA

Avv. Nicola Fedeli