

*AZIENDA SPECIALE SERVIZI PARABIAGO*

*PROVINCIA DI MILANO*

# *Piano Programma 2015 - 2017*

*BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015*

*BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO 2015-2016-2017*

## **PIANO PROGRAMMA 2015 – 2017 dell’Azienda Speciale Servizi Parabiago**

L’articolo 30 dello statuto stabilisce che il Consiglio d’Amministrazione dell’Azienda è tenuto ad approvare il piano programma, secondo gli indirizzi determinati dall’ente locale.

Il bilancio di previsione dell’Azienda Speciale Servizi Parabiago per l’esercizio 2015 ed il triennio 2015-2017 è relativo a servizio farmaceutico espletato nella farmacia comunale Viale Lombardia, 75.

Il documento programmatico contiene le scelte e gli obiettivi che s’intendono perseguire indicando, tra l’altro, in rapporto alle scelte ed agli obiettivi suddetti:

- a) Il consolidarsi di iniziative già in atto nel corso del 2014 (servizio di fisioterapia, podologia, nutrizionista, psicologia) che rendono la farmacia comunale non solo luogo di distribuzione di farmaci, ma vero presidio sanitario di base per la salute del cittadino, presso il quale l’utente possa trovare con professionalità il giusto consiglio;
- b) Il programma degli investimenti e le relative modalità di finanziamento;
- c) Le previsioni e le proposte in ordine alla politica dei prezzi e delle tariffe
- d) Il consolidarsi dei servizi socio-sanitari e delle campagne di prevenzione e sensibilizzazione svolte con l’obiettivo di offrire ai nostri concittadini un facile accesso a servizi di base e, dal punto di vista commerciale, per potenziare la fidelizzazione verso clienti/utenti; ;
- e) I modelli organizzativo-gestionali ed programmi per l’acquisizione e la valorizzazione delle risorse umane.

Il Bilancio di Previsione relativo all’anno 2015 e l’aggiornamento del Piano Programma Triennale e il Bilancio Economico Pluriennale relativi agli anni 2015, 2016 e 2017 non possono che rappresentare la continuità del precedente piano programma. L’azienda nel 2014 ha incrementato il volume dei ricavi del 29,22% e del 19,20 % nei primi 5 mesi dell’anno sullo stesso periodo 2014 ; le prospettive future sono dunque di un trend positivo per la fidelizzazione della clientela.

L’impegno della nostra Farmacia sarà orientato ancora una volta al consolidamento e allo sviluppo in termini di fatturato e servizi offerti, in termini di economicità, redditività e produttività con una gestione accorta e prudente e, al tempo stesso, a dare sempre più risposte agli accresciuti bisogni di salute e benessere della popolazione per aumentare il consenso tra i cittadini e le motivazioni per farci preferire, così da cercare, con il consenso e i servizi, anche alla luce delle nuove ulteriori prerogative in termini di competenze, prestazioni e servizi, concesse alle farmacie dal Decreto 153 sul riordino del servizio farmaceutico in termini di sussidiarietà al SSN, di recuperare ulteriori quote di mercato.

Obiettivo prioritario della gestione sarà il mantenere gli impegni assunti con l’ente proprietario con la firma del contratto di servizio attraverso il costante impegno e migliorare ulteriormente le attività di ASSP sotto l’aspetto della gestione e dei controlli di gestione, delle strategie e degli investimenti per mantenere gli impegni assunti.

### **PREVISIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALLA POLITICA DEI PREZZI E DELLE TARIFFE**

L’azienda proseguirà, visti i positivi risultati ottenuti, con la politica di contenimento dei prezzi. Continuerà inoltre la gratuità del servizio CUP e della misurazione della pressione.

## **OBIETTIVI**

Anche in presenza di scenari in continua evoluzione, o meglio involuzione, rimane invariata la filosofia che ispira l'azienda nel realizzare i compiti statutari, dalla quale scaturisce la logica che ispira il piano programma, come qui di seguito espresso.

Il piano programma triennale è ispirato a logiche economico-imprenditoriali, secondo i principi di economicità, efficacia ed efficienza di cui al T.U.E.L., seguendo il paradigma:

1. **INDIRIZZI** (Ente Locale, mediante lo Statuto – Consiglio di Amministrazione)
2. **STRATEGIE** (Consiglio di Amministrazione – Direzione Generale)
3. **AZIONI** La Direzione traduce in obiettivi ed in risultati, secondo la filosofia propria di una Direzione per “obiettivi” e per “budget”

Ecco che, allora, il piano programma si pone sempre gli obiettivi di mettere l'Azienda nella condizione di:

- pareggio di bilancio;
- mantenimento dell'attuale scontistica del 10% sui farmaci erogabili senza necessità di ricetta;
- attivazione fidelity card;
- predisposizione di 3 campagne promozionali nel corso del 2015;
- sviluppare sinergie sia con l'ente proprietario sia con la A.S.L. di riferimento allo scopo di realizzare economie di scala e sviluppare la capacità di impresa;
- mantenere e sviluppare alcuni servizi alla cittadinanza: mantenimento sportello in convenzione con la A.S.L. per la scelta e revoca del medico, erogazione pin e puk e rilascio consenso, sportello ricarica mensa scolastica; si richiede la disponibilità ad incrementare la tipologia dei servizi, nel caso in cui se ne ravvisasse la possibilità.
- Rispettare gli obblighi e gli adempimenti stabiliti dalla legge a carico delle aziende speciali;

Oltre agli obiettivi specifici sopra riportati si provvederà ad acquisire reports e/o relazioni mensili indispensabili al fine di tenere monitorato l'andamento economico finanziario della società.

## **STRATEGIE E STRUMENTI OPERATIVI**

Per realizzare questi obiettivi, compatibilmente con il rispetto degli equilibri economici e finanziari, l'azienda continuerà e metterà in atto strategie aggiornate ed attualizzate ed esattamente:

### **Maggiore visibilità e comunicazione del punto vendita**

Si continuerà, con un'attenta analisi preliminare dei dati di vendita, a sviluppare una selezione di servizi mirati, studiati per offrire una sempre nuova visibilità al punto di vendita. Gli interventi proposti spaziano dalla programmazione degli acquisti, alla strategia di comunicazione e di

vendita, dalla formazione del personale alla creazione di eventuali partnership con le principali aziende del settore farmaceutico, in considerazione dell'ulteriore presumibile sviluppo della vendita dei prodotti da banco presso la Gdo (grande distribuzione organizzata), soprattutto in caso di liberalizzazione delle vendite di settore.

Considerato il ruolo di presidio sanitario riconosciuto all'Azienda Speciale, è importante proseguire nell'organizzare alcune iniziative di carattere informativo/formativo, rivolte alle diverse fasce di età della popolazione, sia autonomamente che in collaborazione con altri Enti e/o associazioni.

### **Maggiori opportunità per il pubblico**

Questa seconda tipologia di servizi prevede, anche a partire dalle possibilità aperte da contatti privilegiati, che ASSP stabilisca con le grandi aziende farmaceutiche ed i medici l'organizzazione di eventi (incontri a tema sanitario con la popolazione, servizi di medicina per diagnostica e di cure di prima istanza) e l'offerta di prodotti a costi promozionali mirati.

### **UN SOLIDO RIFERIMENTO PER IL TERRITORIO**

Continua il servizio di farmacia improntato nella logica di sviluppo ampio e massimo dei servizi previsti dai decreti attuativi della nuova **"Farmacia dei Servizi"** (Legge n.69/2009).

#### **Prenotazione visite ed esami specialistici.**

In farmacia si possono prenotare visite ed esami specialistici per le strutture pubbliche e private convenzionate.

Le farmacie, diventano in questo modo terminali dei servizi CUP (centro unico di prenotazioni).

#### **Servizio di autoanalisi.**

Il servizio è attivo grazie all'utilizzo di attrezzature tecnologicamente avanzate.

#### **Programmi di educazione sanitaria e campagne di prevenzione.**

La farmacia aziendale continuerà a partecipare ai programmi di educazione e prevenzione sanitaria per le principali patologie.

Tale ruolo, che conferma l'integrazione della farmacia con la rete del Servizio Sanitario Nazionale, si inserisce nella cultura della cosiddetta pharmaceutical care che tradizionalmente vuole il farmacista di comunità accompagnare la dispensazione del medicinale con i consigli riguardanti il corretto utilizzo, informazioni sulla modalità di somministrazione, le possibili interazioni con altri farmaci e/o alimenti e le controindicazioni.

Questi, in sintesi, i campi di azione in cui la farmacia, trasformata in farmacia di comunità o del territorio, è chiamata a svolgere nell'ambito del Servizio Sanitario Nazionale.

#### **Scelta/revoca medico, rilascio PIN/PUK, cambio residenza e rilascio consenso, ricariche buoni pasto.**

Continuano con grande successo i seguenti servizi:

- . cambio o revoca del medico
- . rilascio del PIN/PUK per la Carta Regionale dei Servizi

i quali consentono alla cittadinanza di usufruire di questi servizi in ampie fasce orarie e tagliando i tempi di attesa. Questi servizi sono forniti senza alcun incremento di risorse umane all'interno della farmacia, il che comporta uno sforzo notevole di organizzazione per il contenimento dei costi.

Nell'ambito dei servizi resi a favore della città ed in collaborazione con l'Amministrazione Comunale è particolarmente significativo il proseguimento del servizio relativo alle ricariche del credito per l'acquisto dei pasti relativi alla refezione scolastica nel normale orario di apertura. Questa offerta consente ai cittadini di operare in fasce orarie ampie incluso il sabato.

### **Comunicazione e trasparenza**

E' attivo il sito internet della [farmaciacomunalediparabiago.it](http://farmaciacomunalediparabiago.it) dove sono consultabili le nostre offerte promozionali sui prodotti, nonché i servizi offerti dalla farmacia. L'obiettivo dell'azienda è quello di predisporre tutte le iniziative necessarie per adeguare alla normativa vigente e migliorare la veste grafica ed il contenuto del sito, anche con un aggiornamento costante delle notizie, finalizzato a renderne più facile l'accesso alla cittadinanza.

E' stato istituito il nuovo Organismo Di Vigilanza per l'adozione di un modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs n. 231 del 2001 (Modello 231). E' a pieno regime a partire dall'esercizio 2015.

## **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2015**

Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione dell'azienda continuano nell'attività di razionalizzazione dei costi e del mantenimento dei margini commerciali nonostante le continue diminuzioni di prezzo dei farmaci per la scadenza di molti brevetti sui farmaci e gli interventi governativi per il contenimento della spesa farmaceutica. Continuano ad essere ottimi i risultati ottenuti dall'impianto di automazione del magazzino che nel 2014 ha contenuto in modo rilevante la perdita per l'eliminazione dei farmaci scaduti.

La capacità di acquisto e quindi di creare margini è consolidata ed è certamente migliorabile ma non si può considerare come elemento su cui puntare, in quanto già oggi ha raggiunto buoni livelli in linea con il mercato; siamo convinti che il salto di qualità con ritorno all'utile si giocherà sulla capacità di crescere in fatturato, di creare rete di servizi sul territorio.

Nel 2015 sarà indispensabile concentrarsi sulle possibili strategie e sugli interventi strutturali per incrementare la redditività dell'azienda, attraverso l'incremento del fatturato per il raggiungimento della parità di bilancio nell'esercizio 2015.

	<b>BUSINESS PLAN</b>	<b>ANNO 2015</b>
1	TOTALE RICAVI NETTI	€ 950.000
2	COSTO VENDUTO	€ 629.000
3	ALTRI PROVENTI	€ 3.600
	<b>PRIMO MARGINE (A)</b>	<b>€ 24.600</b>
4	SPESA PERSONALE FARMACIA	€ 161.000
5	PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 35.000
6	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 30.000
7	SPESE GENERALI	€ 13.800
	<b>TOTALI COSTI OPERATIVI</b>	<b>€ 239.800</b>
	<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 84.800</b>
8	LEASING	€ 66.000
9	AMMORTAMENTI	€ 14.000
	<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 4.800</b>
10	INTERESSI ATTIVI E PASSIVI	€ 2.800
11	PLUSVALENZE/MINUSVALENZE	0
12	IMPOSTE E TASSE	€ 1.500
	<b>UTILE LORDO DEL PERIODO</b>	<b>€ 500</b>

## BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO Esercizi 2015-2016-2017

Il bilancio pluriennale Relativo al triennio 2015-2016-2017 è stato elaborato tenendo conto del complesso dei servizi assegnati all'Azienda, nonché del programma degli investimenti, proposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, per il periodo interessato.

In sede di redazione del bilancio in questione si è provveduto ad effettuare la proiezione triennale dei ricavi e delle spese ordinarie di gestione, avendo purtroppo uno scenario ancora abbastanza delicato e difficile da interpretare soprattutto sul fronte dell'andamento della spesa sanitaria e dei conseguenti provvedimenti di legge che verranno adottati per il relativo contenimento nel tempo.

Trattandosi di documento contabile programmatico di massima, tali previsioni possono essere valutate ed espone in modo sommario per poter sviluppare compiutamente gli indici quantitativi degli obiettivi economici che l'Azienda si propone di perseguire.

## BILANCIO ECONOMICO TRIENNALE 2015-2016-2017

	<b>BUSINESS PLAN</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2017</b>
	<b>RICAVI</b>			
1	RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	€ 950.000	€ 1.030.000	€ 1.070.000
2	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
3	PROVENTI DIVERSI E CONTRIBUTI			
4	INTERESSI ATTIVI			
5	SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 953.600</b>	<b>€ 1.033.600</b>	<b>€ 1.073.600</b>
	<b>COSTI</b>			
1	SPESE PER ACQUISTI	€ 629.000	€ 693.000	€ 706.200
2	SPESE PER IL PERSONALE	€ 161.000	€ 167.000	€ 170.000
3	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
4	GODIMENTO BENI DI TERZI:			
	AFFITTO E SPESE	€ 30.000	€ 32.000	€ 32.000
	LEASING	€ 66.000	€ 66.000	€ 66.000
5	AMMORTAMENTI	€ 14.000	€ 14.200	€ 14.200
6	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 13.800	€ 15.000	€ 15.000
7	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	€ 2.800	€ 2.500	€ 2.500
8	ONERI STRAORDINARI	0		
9	IMPOSTE E TASSE	€ 1.500	€ 4.500	€ 5.000
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 953.100</b>	<b>€ 1.029.200</b>	<b>€ 1.045.900</b>
	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 500</b>	<b>€ 4.400</b>	<b>€ 27.700</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 953.600</b>	<b>€ 1.033.600</b>	<b>€ 1.073.600</b>

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2015-2016-2017

Descrizione investimenti	2015	2016	2017
	€uro	€uro	€uro
Hardware e software / attrezzatura varia	3.000,00	0	0
<b>Totale investimenti farmacia</b>	<b>3.000,00</b>		

Fonti di finanziamento:	2015	2016	2017
Descrizione della fonte	€uro	€uro	€uro
Disponibilità correnti	3.000,00		
<b>Totali dei finanziamenti</b>	<b>3.000,00</b>		