

# Azienda Speciale Farmacia Comunale

Orvieto

COMUNE DI ORVIETO

PERVENUTO IL

06-03-08

Orvieto 06/03/2008



Comune di Orvieto - ORV.01.TR

Prot. 0008639 del 07/03/2008 ore 08:27

Tel. 005.002.001

Documento P - Registro Arrivi

al Sig. SINDACO DEL COMUNE DI ORVIETO  
Via Garibaldi snc  
05018 Orvieto TR

Oggetto: Bilancio di Previsione 2008

Come da sua lettera del 27 febbraio 2008 prot. 0007304 le invio copia del Bilancio Di Previsione 2008 della Azienda Speciale Farmacia Comunale di Orvieto.  
Cordiali saluti.

Il Presidente del CDA  
Gilberto Settimi

AZIENDA SPECIALE  
FARMACIA COMUNALE DI ORVIETO  
Piazza della Repubblica snc  
05018 ORVIETO (TR)  
C.F. e Part. IVA 01298180553

AZIENDA SPECIALE FARMACIA  
COMUNALE DI ORVIETO

BILANCIO PREVENTIVO 2008

# AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE DI ORVIETO

## BILANCIO PREVENTIVO 2008

### Quadro generale di riferimento

L'andamento del mercato del farmaco nell'anno 2007 è stato caratterizzato dalle politiche nazionali di riduzione dei prezzi e di diversificazione tipologica con prodotti equivalenti: queste politiche hanno prodotto una sensibile riduzione della spesa farmaceutica rispetto al 2006 che su base nazionale oscilla tra le varie regioni dal 4% al 12% con una media stimata del 6,8%. A queste politiche si sono aggiunte quelle regionali che hanno visto la Regione Umbria aderire al progetto di distribuzione dei medicinali, per malati gravi e terminali, acquistati direttamente dalle ASL, questa scelta ha prodotto sulla Azienda Speciale Farmacia Comunale una riduzione del 10% sulla ricettazione Asl rispetto al 2006. Gli effetti di tali politiche hanno determinato mediamente un contenimento di spesa nazionalmente stimato in circa il 10% su ogni ricetta.

### Scelte del nuovo Consiglio di Amministrazione

Le politiche aziendali già impostate dal precedente CDA sono state mantenute per quanto riguarda il contenimento delle spese ed il potenziamento delle entrate. Sono state invece modificate quelle sulle politiche del personale in particolare sulla sistemazione delle spettanze pregresse (premi di produzione 2006 e 2007); nonché sull'organizzazione del servizio notturno della Farmacia che dal mese di novembre 2007 viene svolto dal nostro personale senza nessun aggravio di costi. E' altresì stata definita in modo oneroso per l'azienda una vicenda con una ex dipendente (Cerniani Irene) relativamente alle proprie competenze per lavoro svolto negli anni precedenti (1985/1988).

Tutto ciò premesso, pur essendo il bilancio consuntivo 2007 ancora in fase di perfezionamento e quindi non ancora definito, riteniamo di poter affermare che dovremmo aver raggiunto il pareggio di bilancio e che quindi il risanamento è stato portato a termine e che da ora si può iniziare a parlare di potenziamento e sviluppo.

### Prospettive

Il presupposto per avviare questo ragionamento passa attraverso la ricostituzione del patrimonio aziendale dato che l'Azienda a tutt'oggi risulta non adeguatamente capitalizzata e non condividendo le scelte del precedente CDA in materia, riteniamo si debba ricostituire quanto prima detto patrimonio attraverso il ripiano delle perdite degli anni precedenti, da realizzarsi con i provvedimenti già presi dall'Amministrazione Comunale la quale ha provveduto con proprie deliberazioni in sede di bilancio a risanare le perdite di gestione del triennio 2004-2005-2006 anche predisponendo le opportune variazioni sul Piano Esecutivo di Gestione. In conclusione possiamo affermare che se l'Amministrazione Comunale provvederà a definire modalità e tempi di erogazione di quanto spettante così come da statuto, e nel contempo darà corso a sistemare le partite contabili aperte e chiarite nell'incontro tecnico del 15/12/2007 si saranno create le condizioni oggettive per affrontare il capitolo dello sviluppo dell'Azienda Speciale.

La predisposizione del bilancio preventivo 2008, nel contesto di quanto sopra affermato, risente fortemente delle politiche nazionali e regionali di contenimento della spesa nonché delle scelte operate in sede aziendale. Influiscono negativamente il permanere di alcune debolezze strutturali in particolare una localizzazione inadeguata, un elevato numero di farmacie nel

centro storico e la mancanza di politiche commerciali adeguate negli anni precedenti.

COSTI		RICAUI	
Descrizione	Sottoconto	Descrizione	Sottoconto
Merci c/acquisti	835.000,00	Rivavi da vendite	1.145.000,00
Spese di Trasporto	2.600,00	Interessi Attivi su c/c bancari	4.000,00
Costo del Personale	210.000,00	Premi da Fornitori	3.000,00
Spese Enel	2.300,00	Ricavi Diversi	1.200,00
Servizio di Vigilanza	1.000,00	Sopraavvenienze Attive	750,00
Riparazioni	450,00	Rimanenze Finali	115.000,00
Manutenzione Montacarichi	800,00		
Manutenzione Misuratore	250,00		
Canone Pos	50,00		
Fitti Passivi	10.100,00		
Telefoniche	1.200,00		
Compenso CDA	16.200,00		
Compenso Revisori	8.000,00		
Compenso per Contabilità e Paghe	12.000,00		
Assicurazioni	1.631,00		
Spese Legge 626	900,00		
Diritti su ricette Asi	5.100,00		
Trattenute su ricette ASL	6.200,00		
Pubblicità diverse	500,00		
Cancelleria	700,00		
Quote di Ammortamento Beni Strum.	8.930,00		
Spese Bancarie	1.100,00		
Arrotondamenti passivi	30,00		
Diritti Camerali	93,00		
Spese Generali	600,00		
Spese Minute	500,00		
Spese Smaltimento rifiuti	500,00		
Spese disinfestazione	450,00		
Spese per imballaggi	700,00		
Canone Acqua	30,00		
Valori Boliati	150,00		
Spese di Rappresentanza	150,00		
Tasse di Conc. Governative	402,00		
Altre Spese Minute	700,00		
Imposte sul Reddito IRAP	8.000,00		
Rimanenze Iniziali	118.439,00		
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.255.755,00</b>	<b>TOTALI RICAUI</b>	<b>1.268.950,00</b>
Utile di Esercizio	13.195,00		
<b>Totale a Poggio</b>	<b>1.268.950,00</b>	<b>Totale a Pareggio</b>	<b>1.268.950,00</b>

Potenziamento e Sviluppo Dell'Azienda

Per tanto volendo ipotizzare nuove strategie per un potenziamento ed uno sviluppo dell'azienda, necessita definire in tempi rapidi, interventi efficaci ed appropriati sia da parte del CDA che dell'Amministrazione Comunale separatamente e congiuntamente. Il CDA è impegnato sul mantenimento della spesa del Personale, sul controllo rigido della gestione delle scorte e dei residui, sulla riduzione delle spese di gestione e sull'ampliamento dell'orario di apertura della farmacia fino al massimo consentito. Il CDA ha già lanciato, quale politica commerciale, la Carta Fedeltà (sconto del 10% sui prodotti da banco), e la realizzazione di una terza postazione di vendita per ridurre i tempi di attesa dei clienti. E' inoltre intenzione produrre insieme con l'Amministrazione Comunale e la Asl politiche promozionali verso le fasce deboli ad esempio migranti e diversamente abili. Per quanto attiene l'intervento dell'Amministrazione Comunale relativamente alle politiche strutturali occorre definire:

- 1) Un diverso assetto delle Farmacie sul territorio Comunale, con lo spostamento di almeno una farmacia dal Centro Storico (da decidere subito);
- 2) Elaborazione di un progetto di fattibilità su una proposta di sviluppo della Farmacia;
- 3) Definizione di una proposta di diversa localizzazione dell'Azienda Speciale anche in relazione alla ridefinizione degli spazi attualmente utilizzati dall'Amministrazione Comunale in Piazza Della Repubblica;

Il Presidente del CDA

Gilberto Settini

AZIENDA SPECIALE  
FARMACIA COMUNALE DI ORVIETO  
Piazza della Repubblica snc  
05100 ORVIETO (TR)  
C.F. e Part. IVA 01298180553