



Società Gestione Farmacie
Piombino

CENTRALE 0565224414
MONTEMAZZANO 0565 45092
COSTITUZIONE 0565 222087

S.G.F. Srl

Relazione Previsionale Aziendale

ANNO 2016-2018

INTRODUZIONE

La Società Gestione Farmacie srl gestisce i tre presidi farmaceutici della città, la cui titolarità è in capo al Comune di Piombino. I principi di gestione aziendali si sono sempre orientati ad offrire un servizio di buon livello alla cittadinanza, garantendo un servizio pubblico essenziale, come la dispensazione dei farmaci, anche in zone periferiche, commercialmente meno redditizie, come il quartiere di Montemazzano. Inoltre, principi di sana gestione, hanno permesso di avere sempre bilanci in attivo e di garantire annualmente al Comune, oltre all'utile, un considerevole affitto di azienda.

Come è noto le entrate delle farmacie si differenziano in ricavi da SSR, le ricette della mutua, e ricavi da cassetto, la spesa privata dei cittadini, che comprende sia farmaci che prodotti parafarmaceutici.

Gli ultimi anni hanno presentato non poche criticità dal punto di vista gestionale, in quanto abbiamo assistito ad una riduzione senza precedenti del fatturato del SSR, dovuta a politiche del farmaco nazionali e locali, affiancata ad una crisi generalizzata dei consumi. Scendendo nel dettaglio, l'introduzione dei farmaci equivalenti ha portato ad un calo notevole del prezzo medio della ricetta, come da tabella. I dati riportati sono lordi e riguardano le nostre farmacie. Da ricordare che in Toscana il prezzo medio della ricetta è tra i più bassi in Italia.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
n. ricette	91.060	93.077	89.862	86.596	83.345	83.252	83.320
val. ric.	18,38	18,43	16,82	15,86	15,41	15,33	15,71
fatt.ssn	1.619.800	1.651.301	1.424.565	1.270.734	1.180.898	1.163.757	1.188.127

A complicare il quadro è subentrato un altro fattore dirompente e cioè la distribuzione diretta da parte dell'asl che ha dirottato, anche impropriamente, un sempre maggior numero di clienti-pazienti, verso la struttura pubblica, a discapito delle farmacie pubbliche e private. Questo si è tradotto in un calo del numero delle ricette lavorate. I due fattori sommati hanno portato all'andamento del fatturato SSR riportato in tabella. Vediamo che dal 2010 al 2015 si è avuto un calo del fatturato SSR di quasi 500.000 euro. I dati riportati sono stati elaborati dal gestionale in uso nella SGF.

Ovviamente di fronte ad un simile scenario non siamo rimasti spettatori passivi, ma abbiamo messo in atto tutti quei correttivi che, unitamente, hanno permesso di evitare un pesante deficit aziendale.

In particolare ci siamo concentrati sui capitoli acquisti, spese generali e personale, iniziative di marketing e miglioramento del servizio e recentemente abbiamo concretizzato il trasferimento di una delle tre sedi.

Ci sembra utile ricordare dettagliatamente quali sono stati questi interventi.

1. Sul capitolo acquisti abbiamo posto maggior attenzione alla contrattazione con i fornitori ed abbiamo incrementato gli acquisti diretti da ditta con il risultato di aumentare la redditività. Già da molti anni gli acquisti diretti sono effettuati in modo centralizzato.
2. Per quanto riguarda le spese generali abbiamo messo in atto una sorta spending review interna, che ha riguardato le varie utenze e le ditte fornitrici di servizi.
3. Particolare attenzione è stata posta alla spesa del personale dipendente, cercando di mantenerla il più possibile stabile, compatibilmente con il grande incremento di ore di apertura attuato nei nostri esercizi.
4. Incremento dell'orario di apertura. Dal 2012 incremento di apertura da cinque a sei giorni settimanali per la farmacia Centrale e soppressione della chiusura estiva per ferie. Incremento annuale di oltre 480 ore di apertura. Dal 2013 incremento di apertura a cinque giorni e mezzo settimanali per la farmacia Costituzione e soppressione della chiusura estiva per ferie. Incremento annuale di oltre 280 ore di apertura. Tutto ciò si è tradotto in un deciso miglioramento del servizio verso gli utenti, pur comportando un evidente difficoltà nella gestione dell'azienda e del personale.
5. Progetto Fidelity card. Abbiamo erogato oltre quattromila tessere fedeltà con evidente soddisfazione e vantaggi per i clienti delle farmacie comunali. Questo investimento ha avuto un ottimo ritorno incrementando le entrate di cassetto, che hanno permesso di mitigare il calo del fatturato da ricetta.
6. Nell'anno 2014, ristrutturazione della facciata dell'immobile della Farmacia Centrale, di proprietà del Comune, con conseguente riqualificazione dell'attività e di una parte del Centro Storico di Piombino.
7. Nell'anno 2015 trasferimento e rifacimento della Farmacia Montemazzano nei nuovi locali di via Ischia, nell'ottica di mantenere e migliorare un presidio di utilità generale in un quartiere periferico della città.

Questi, in sintesi, gli interventi recenti più significativi.

PREVISIONALE 2016-2018

Il bilancio previsionale 2016 ed il piano strategico triennale 2016-2018 non possono non tenere conto né delle criticità sopra riportate né degli investimenti recentemente effettuati. In particolare il trasferimento della farmacia Montemazzano nella nuova sede ha reso maggiormente visibile il nostro esercizio che sta incontrando un crescente gradimento da parte dell'utenza. Questo si dovrebbe tradurre in maggiori ricavi, che unitamente alla riduzione dei costi per gli affitti passivi, dovrebbe portare un beneficio nei conti dell'azienda, contribuendo a rafforzare la stabilità economica della stessa.

L'impegno della nostra Azienda, per i prossimi anni, sarà orientato ancora una volta al consolidamento e allo sviluppo 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.

In particolare saranno incrementate ulteriormente le ore di apertura. Infatti dal 2016 la farmacia Montemazzano sarà aperta sei giorni su sette e non effettuerà più la chiusura estiva per ferie, incrementando l'apertura annuale di circa 480 ore.

Ovviamente questi obiettivi devono tenere conto del contesto generale e particolare in cui le farmacie comunali di Piombino svolgono la loro attività.

Abbiamo assistito negli ultimi anni a tagli selettivi del prezzo dei farmaci di maggior consumo effettuati dall'Aifa a cominciare dal DL n. 156/2004 e succ. che ha prodotto non solo l'abbattimento dei prezzi dei farmaci di classe A dispensati dal SSR ma anche di quelli acquistati dai privati cittadini, sia all'aumentato utilizzo dei farmaci generici, a prezzo più basso. A livello locale subiamo la distribuzione diretta da parte della ASL, che a Piombino, a differenza di altre realtà, sempre nella provincia di Livorno, ha assunto proporzioni veramente rilevanti, sottraendo risorse ingenti alle farmacie territoriali. Bisogna anche tenere presente la possibilità che nel corso del 2016, nel territorio comunale, in zona limitrofa ad una delle nostre farmacie, si concretizzi l'apertura di un nuovo esercizio farmaceutico, così come previsto dal concorso straordinario del decreto Monti. Questo ovviamente porterebbe ad un incremento della concorrenza diretta. Peraltro il perdurare della crisi economica locale e nazionale rende difficile recuperare fatturato dall'incremento di incasso in contanti, anche se importanti azioni sono già state avviate in questo senso.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2016-2017-2018

Descrizione	2016	2017	2018
RICAVI DI VENDITA E PRESTAZIONI	€ 2.786.000	€ 2.890.000	€ 2.950.000
PROVENTI DIVERSI	€ 3,080	€ 3.080	€ 4.500
VALORE PRODUZIONE	€ 2.789.080,00	€ 2.893.080,00	€ 2.954.500,00
COSTI PER ACQUISTI	€ 1.881.600	€ 1.951.600	€ 1.990.000
COSTI PER SERVIZI	€ 120.594	€ 133.500	€ 135.000
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 140.500	€ 130.000	€ 135.000
COSTI PER PERSONALE	€ 533.200	€ 542.000	€ 550.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 21.573	€ 20.000	€ 20.000
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	€ 29.000	€ 35.000	€ 35.000
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.726.467,00	€ 2.812.100,00	€ 2.865.000,00
PROVENTI FINANZIARI	€ 6.500	€ 5.000	€ 5.000
ONERI FINANZIARI	€ 9.950	€ 8.000	€ 6.000
PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 59.163,00	€ 77.980,00	€ 88.500,00
IMPOSTE E TASSE	€ 30.000,00	€ 26.000,00	€ 30.000,00
REDDITO NETTO	€ 29.163,00	€ 51.980,00	€ 58.500,00

In tale bilancio previsionale non sono stati considerati eventuali incentivi al personale dipendente.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2016-2017-2018

Per l'anno in corso non sono previsti ulteriori investimenti di rilievo se non quelli di normale manutenzione delle attrezzature aziendali e alcuni interventi per ultimare la realizzazione della nuova farmacia.

Descrizione	2016	2017	2018
Manutenzioni attrezzature	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Arredi	5.000,00	-	-

Tali investimenti saranno effettuati con la corrente disponibilità di cassa.

I rischi ai quali l'azienda è esposta sono quelli che riguardano tutto il settore e che derivano principalmente da ulteriori tagli che il Governo può attuare sulla spesa farmaceutica, a vantaggio dell'utenza ma con una contestuale diminuzione dei margini di profitto in farmacia. Inoltre il perdurare o l'aggravarsi della distribuzione diretta rappresenta un ulteriore rischio di impresa. Altri fattori possono essere l'aumento della concorrenza dovuto all'apertura di una nuova sede farmaceutica o alla GDO.

RISORSE UMANE

L'organico della nostra azienda conta attualmente 12 unità assunte a tempo indeterminato di cui 3 part time.

Non sono previsti pensionamenti per il triennio 2016-2018, per cui si prevede una sostanziale stabilità nell'organico, anche se la spesa per il personale potrebbe subire un fisiologico incremento.

Assunzioni a tempo determinato sono previste per far fronte ad esigenze temporanee e contingenti, quali la sostituzione di personale per ferie, maternità, malattia etc e per incrementi non consolidati dei carichi di lavoro.

Incrementi notevoli dei carichi di lavoro, dovuti anche all'aumento delle ore di apertura degli esercizi, o a significativi aumenti del fatturato, potrebbero portare alla necessità di incrementare stabilmente l'attuale forza lavoro.

Consapevoli dell'importanza che riveste, maggiore attenzione sarà data alla formazione del personale, con la frequentazione di specifici corsi, ed al miglioramento della percezione di identità aziendale da parte di tutto il personale dipendente.

L'Amministrazione.

