



Bilancio Preventivo 2021

INDICE

<i>Conto Economico di Previsione 2021</i>	<i>pag. 2</i>
<i>Piano degli investimenti 2021-2022-2023</i>	<i>pag. 4</i>
<i>Relazione al bilancio preventivo 2021</i>	<i>pag. 5</i>

Conto Economico di Previsione 2021

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Preventivo 2021
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.690.987	15.783.692	16.442.885
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-		
5) Altri ricavi e proventi: - vari	228.975	296.632	350.099
Totale valore della produzione	17.919.962	16.080.324	16.792.984
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.141.398	10.180.238	10.352.487
7) Per servizi	978.633	967.396	881.277
8) Per godimento di beni di terzi			
a) canone esercizio farmacie	590.035	126.505	544.256
b) affitti e condominiali	102.596	112.337	112.415
	692.631	238.842	656.671
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.864.208	2.723.688	2.731.820
b) Oneri sociali	968.094	895.977	898.521
c) Trattamento di fine rapporto	229.027	219.089	222.156
e) Altri costi	152.833	119.338	121.009
	4.214.162	3.958.092	3.973.506
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.814	56.157	55.455
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	351.318	360.408	355.903
d) Svalutazione crediti	2.366	27.248	2.374
	408.498	443.813	413.732
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.976)	(8.182)	0
12) Accantonamento per rischi		10.000	10.000
13) Altri accantonamenti	34.500	92.000	44.000
14) Oneri diversi di gestione	176.636	147.774	132.766
Totale costi della produzione	17.622.482	16.029.973	16.504.439
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	297.480	50.351	288.545

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Preventivo 2021
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:	256	261	0
- altri	256		
17) Interessi e altri oneri finanziari:	(22.506)	(25.707)	(33.977)
- altri	(22.506)	(25.707)	(33.977)
Totale proventi e oneri finanziari	(22.250)	(25.446)	(33.977)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	275.230	24.905	254.568
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.848	5.557	90.000
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	194.382	19.348	164.568

Piano degli investimenti 2021 – 2022 - 2023				
Intervento	2021	2022	2023	Totali
Attrezzatura Farmacie:				
Sostituzione Robot F10	140.000			140.000
n.3: Cassa automatica farmacie n.1 e 10	30.000			30.000
Sistemi informatici (hardware e software):				0
Implementazione siti web e e-commerce	10.000	10.000	5.000	25.000
Sostituzione pc, hardware, monitor in farmacia	20.000	15.000	15.000	50.000
Arredi:				0
Rinnovo arredi farmacie Foro Boario, Estense	10.000	40.000	40.000	90.000
Acquisto e ristrutturazione farmacie:				0
Ristrutturazione farmacia Krasnodar 1P	70.000			70.000
Ristrutturazione farmacia Porta Mare	180.000			180.000
Acquisto e ristrutturazione Farmacia*		550.000	550.000	1.100.000
TOTALI	460.000	615.000	610.000	1.685.000

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

Per l'esercizio 2021 le stime relative all'utile di esercizio risultano pari a € 164.568 con una previsione sul canone di esercizio delle farmacie di € 544.256, valori in linea con i risultati antecedenti l'inizio della pandemia Covid19.

Il bilancio di previsione 2021 indica un valore della produzione pari a € 16.792.984 con un aumento previsto del 4,43% rispetto al consuntivo 2020. Tale incremento è ipotizzabile auspicando un sensibile miglioramento in relazione alla situazione pandemica che comunque ha continuato ad incidere in maniera rilevante anche nei primi 2 mesi dell'anno in corso.

Più nel dettaglio:

- L'incremento delle vendite dirette per l'anno 2021 è stimato del 4,41%;
- Le vendite relative al SSN sono previste in aumento del 1,60%;
- Nel corso dell'anno 2021 i farmacisti AFM sono stati molto impegnati nell'attività di prenotazione dei vaccini anti COVID19. Per questo si stima, per il 2021, il raddoppio dei ricavi legati all'attività dei CUP.
- E' stata pure rilevante l'attività di esecuzione dei test sierologici e dei tamponi rapidi in ottemperanza agli accordi siglati con la regione Emilia Romagna.
- Per quanto riguarda le vendite on-line, è in corso la sostituzione della piattaforma gestionale del sito e della struttura di web marketing, operazione dalla quale si attendono importanti ritorni sul fronte dei ricavi di vendita a partire da fine 2021.
- Per quanto attiene ai servizi va sottolineato che il Centro Areosol-Terapia ha risentito e risente pesantemente delle limitazioni imposte dalla normativa COVID19 relativamente alle terapie erogabili, pur rimanendo un riferimento importante per i cittadini ferraresi.

Per quanto riguarda i costi si evidenzia:

- Un aumento dei costi per l'acquisto di merci pari al 1,77% come conseguenza dell'aumento previsto sulle vendite di farmacia;
- Una riduzione del 4,77% dei costi per servizi dovuta principalmente al minor utilizzo del lavoro interinale, (-32%) a seguito di una programmazione e attenta gestione del personale;
- Un modesto incremento (+0,39%) del costo del personale che si assesta sostanzialmente sui valori del 2020. Questo rappresenta un importante risultato se si considera che il dato del 2020 presentava già una riduzione di oltre 250.000 € rispetto al 2019. L'azienda, da sempre, intrattiene rapporti di confronto e collaborazione con i direttori di farmacia e con tutto il personale al fine di ridurre al massimo eventuali inefficienze e ottenere migliori performance. Solo grazie a questo continuo processo sarà possibile mantenere livelli

importanti di redditività anche in questi periodi di pesante congiuntura;

- La voce accantonamenti, pari a € 44.000 tiene conto dell'impatto del possibile rinnovo del CCNL scaduto il 31 dicembre del 2015;
- La voce interessi e altri oneri finanziari pari a € 33.977, è stimata in aumento rispetto al 2020 per effetto della necessità di finanziamento bancario relativo agli investimenti come indicato nel piano degli investimenti.

I dati del bilancio preventivo dimostrano che, nonostante il perdurare della crisi economica generata dalla pandemia, l'azienda attraverso interventi già portati a termine, e altri di prossima realizzazione, così come descritti nel piano degli investimenti, sta reagendo con determinazione, rafforzando la rete delle farmacie cittadine, mantenendo al contempo un'estrema attenzione alla razionalizzazione dei processi interni per ottenere un costante controllo dei costi. AFM anche nel 2021 affronterà le sfide del mercato investendo nel rinnovo degli spazi espositivi delle farmacie consolidando e ulteriormente qualificando il ruolo delle farmacie comunali sul territorio.

In particolare nei primi mesi dell'anno si è portato a termine il completo rinnovo e ampliamento degli spazi destinati al settore celiachia e alimenti speciali della farmacia Krasnodar, con contestuale sostituzione del magazzino elettronico esistente, ormai obsoleto, con un magazzino robotizzato di ultima generazione. Inoltre la stessa farmacia, dal mese di aprile, osserva l'orario continuato; l'ampliamento dell'orario è stato deciso per venire incontro alle mutate esigenze degli utenti.

Nella seconda parte dell'anno si procederà inoltre al rinnovo del lay-out della farmacia Porta Mare per renderla ancora più efficiente e rispondente ai bisogni dei cittadini ferraresi.

Conclusioni:

Da quanto esposto in precedenza crediamo emerga con sempre maggiore evidenza il ruolo che le Farmacie Comunali svolgono nella nostra città. Gli investimenti in un periodo di crisi del settore farmaceutico dimostrano che la nostra politica non è quella di subire gli eventi arroccandosi in posizioni difensive che a poco porterebbero. Piuttosto l'intenzione è sempre più quella di affrancarsi come azienda in grado di intercettare le esigenze della popolazione, in particolare le fasce più deboli, attraverso servizi e sostegno al reddito. In questo senso l'esperienza della carta fedeltà "Farmamica" è paradigmatica, consentendo notevoli risparmi alle famiglie, a fronte di una forte fidelizzazione nei confronti dei nostri punti vendita.

Un altro punto che riteniamo qualificante è la professionalità e l'attenzione che mettiamo in ogni attività e in ogni ambito del nostro lavoro.

Anche per questo abbiamo deciso, fin dall'inizio, di affidare l'esecuzione dei test sierologici e dei tamponi nasali a personale infermieristico, adeguatamente formato per poter svolgere tutte queste operazioni con il massimo della sicurezza e della competenza richiesta. Certamente un costo, ma al tempo stesso, una dimostrazione di serietà che l'utenza ha certamente riconosciuto e apprezzato.

Così come, nonostante questo potesse comportare una difficoltà organizzativa e ricavi non particolarmente significativi, non abbiamo mai ridotto l'attività di prenotazione, in particolare per la vaccinazione Covid19, convinti che

rappresenti un contributo fondamentale che le farmacie possono e devono dare nella gestione di una situazione che sta mettendo a dura prova il paese.

Nel solco della massima attenzione per i nostri clienti e per l'ambiente va evidenziata anche la scelta che è stata fatta, relativamente alle vendite on-line, di utilizzare esclusivamente imballaggi plastic free, riciclabili al 100%. Perché riteniamo che, al di là di un piccolo incremento dei costi relativi, un'azienda pubblica abbia il dovere di porre massima attenzione anche a questo tipo di problematiche che attengono alla qualità della vita di tutti.