

## RELAZIONE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL BILANCIO AL 31/12/2021



### **Premessa**

Spettabile Consiglio Comunale, il presente documento integra e completa il bilancio chiuso alla data del 31.12.2021 e approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 aprile 2022.

### **Situazione generale**

L'Azienda Farmaceutica Municipalizzata di Crema (AFM) chiude il 2021 con un risultato positivo pari ad Euro 206.618.

Tale risultato è stato raggiunto nel secondo anno influenzato dalla situazione pandemica connessa al virus *Covid-19* dove, pure in un anno in cui le chiusure complete sono state minori, le limitazioni alla circolazione, agli spostamenti ed alla socialità sono state particolarmente incisive e presenti sia ad inizio anno che alla fine dello stesso sopportando la fine della seconda ondata (gennaio 2021) la terza ondata (fino a giugno luglio 2021) e la prima parte della quarta ondata (autunno fino a dicembre 2021). Le limitazioni sopra dette hanno influito sui consumi in generale e su quelli di farmaci in particolare con alcuni casi sporadici di picchi di consumo ma anche con fortissime riduzioni di alcuni prodotti quali gli antinfluenzali ed i mucolitici ed in generale i farmaci di stagione.

Al momento della redazione di questo documento non è disponibile il rapporto annuale redatto "Osservatorio Nazionale sull'impiego dei Medicinali. L'uso dei Farmaci in Italia." prodotto dall'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA) relativo alla spesa farmaceutica del 2021 ma tutte le indicazioni sono verso una conferma della tendenza alla riduzione del dato di spesa farmaceutica territoriale complessiva, pubblica e privata.

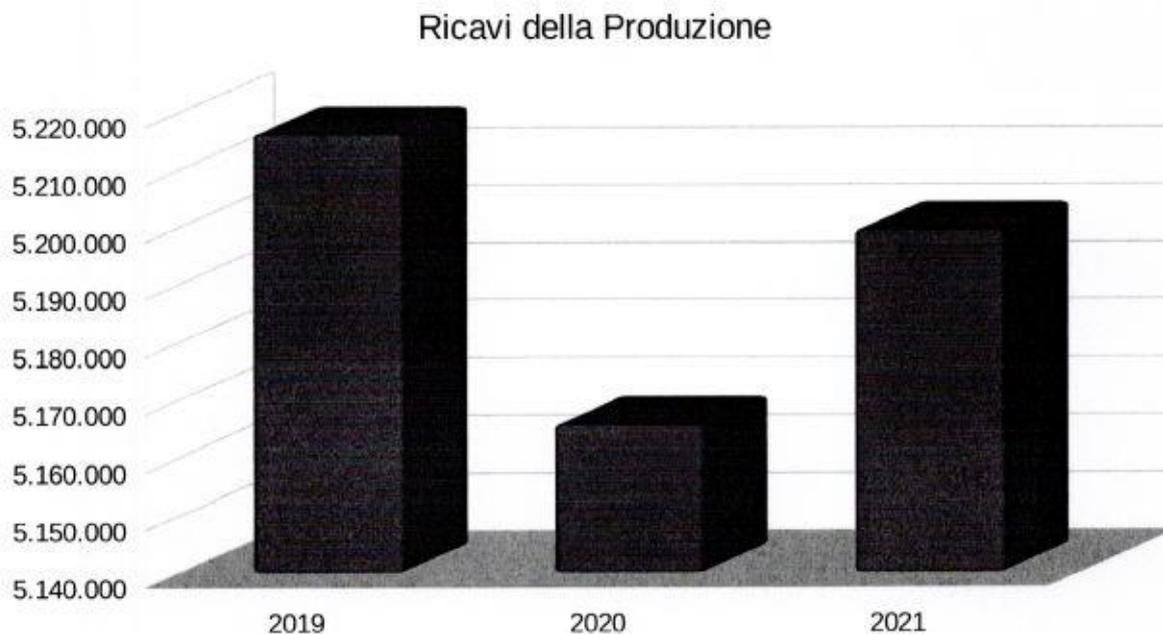
### **Fatturato**

Il valore dei ricavi e delle vendite di AFM, Euro 5.199.591,39 al 31/12/2021, è da ritenere in linea con il dato dell'anno precedente. L'incremento dei ricavi della produzione, pur inferiore all'1%, è in controtendenza rispetto alla riduzione del dato di ricavo registrata in AFM a partire dal dato relativo al 2018 e perciò dopo due riduzioni consecutive. Il dato di fatturato è da considerarsi positivamente anche in considerazione dell'andamento annuale. Dopo una riduzione nel primo quadrimestre, dove si confrontavano il dato di inizio pandemia del 2020 con un dato di vendita in un periodo invece di sostanziale tranquillità sanitaria del 2021, il dato ha visto un miglioramento nel secondo quadrimestre, pur in un dato complessivo ancora di riduzione, per poi raggiungere e superare il dato 2020 nell'ultimo quadrimestre anche sfruttando la particolare situazione di fine anno (cosiddetta terza ondata Covid). Le riflessioni precedenti sottolineano come anche l'anno in esame sia da considerarsi influenzato direttamente ed indirettamente dalla particolare condizione forzata dalla pandemia Covid+. Anche nel 2021 la scelta aziendale è stata quella di operare sui prodotti e sui servizi (tamponi Covid) connessi alla realtà pandemica evitando qualunque possibile speculazione; al contrario, si è operato nello spirito del

servizio alla cittadinanza, anche a scapito della puntuale redditività, e con l'obiettivo di influenzare, al ribasso, il mercato locale di questi prodotti e servizi.

Di seguito si illustra l'andamento della voce nell'ultimo triennio:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>Ricavi della Produzione</b>	<b>5.216.386</b>	<b>5.165.801</b>	<b>5.199.591</b>



### Costi per materie prime

I Costi per le materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, voce principale dei costi della produzione, si assestano al valore di Euro 3.545.802 al 31/12/2021 con un leggero aumento, 2,2%, rispetto al dato 2020. Considerando l'aumento delle vendite sopra citato e l'aumento delle rimanenze finali, rispetto alle iniziali, del periodo possiamo affermare che, pur con un valore assoluto di leggera crescita, il trend di ottimizzazione delle modalità di acquisto continua a portare valutazioni positive. Anche il 2021 è stato condizionato da periodi di difficoltà nel reperimento di alcuni prodotti, con contestuali incrementi del costo di approvvigionamento, ma le politiche di approvvigionamento sono comunque da considerarsi positive con un ricorso, durante tutto l'anno al Contratto per l'acquisto di farmaci parafarmaci ecc. con i vincitori della gara Cispel (biennio 2020-2021), sottoscritto nell'anno precedente.

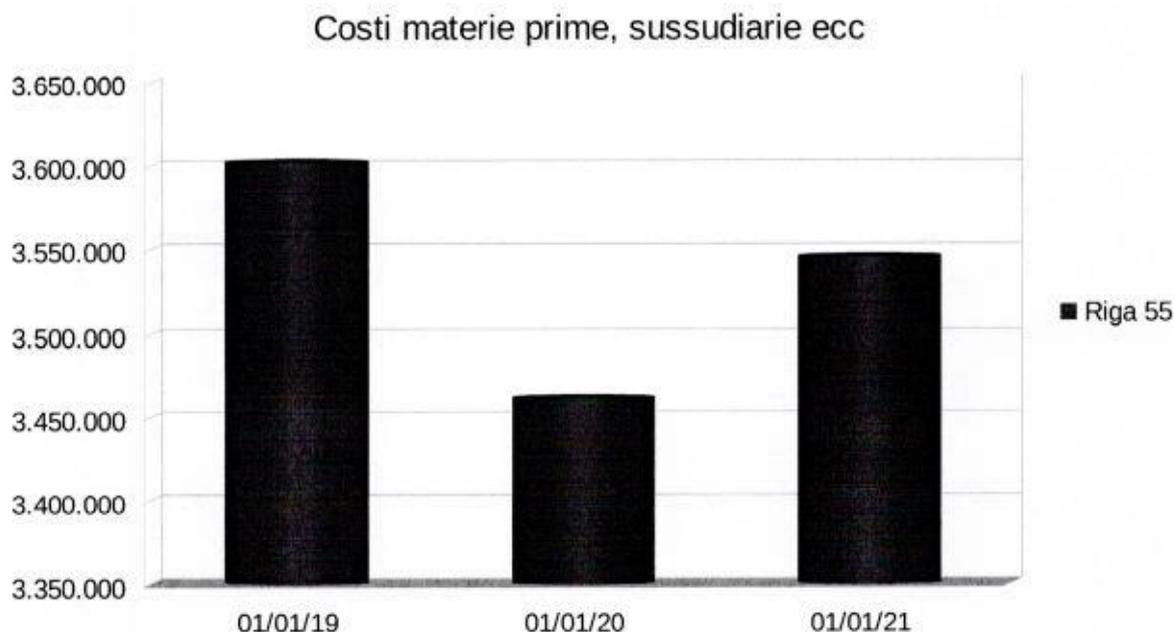
Il positivo effetto del sistema di approvvigionamento tramite gara a portato l'azienda ad aderire alla gara Cispel (biennio 2022-2023) a cui si è aderito ad inizio 2022.

Il ricorso all'affidamento diretto, nei casi previsti dalla normativa cogente, è stato applicato quando i vantaggi economici (sconti o premi) suggerivano questa modalità rispetto all'acquisto tramite grossista.

Di seguito si illustra l'andamento della voce nell'ultimo triennio:



	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>Costi per materie prime</b>	<b>3.602.497</b>	<b>3.461.869</b>	<b>3.555.474</b>



### Costo del personale

Il costo del personale al 31/12/2019, 947,015 Euro, è tornato in linea con il dato 2019, 950.194 Euro, dopo la riduzione del 2020, 893.187 Euro. Nel 2021 hanno preso servizio un nuovo dipendente nell'area amministrativa e due nuovi farmacisti collaboratori. In considerazione del numero e frequenza di Bandi per la selezione di personale, a tempo determinato ed indeterminato, avviati da AFM il numero di nuove risorse è comunque insufficiente anche in considerazione delle risorse che vanno a diminuire per alcune dimissioni, in genere causate da motivi personali e logistici. Durante tutto l'anno si è ricorso al servizio di alcuni professionisti esterni, utilizzati secondo necessità e loro disponibilità. L'azienda, conscia della necessità di integrare l'attuale struttura aziendale, anche in previsione di un ulteriore percorso di crescita, ha comunque continuato e continua a cercare nuovo personale da affiancare alle risorse in forza, attraverso la pubblicazione di diversi bandi di selezione.

### Risultato attività aziendale

Il risultato dell'attività aziendale, in un contesto di mercato che riporta indicatori nazionali negativi, rileva un valore puntuale al 31.12.2021 da considerarsi in linea con quello del biennio precedente 2019-2020. Si osservi, nello specifico, il valore di Risultato %, valutato quel rapporto tra Utile Netto e fatturato), che si mantiene poco al di sotto del 6% con un

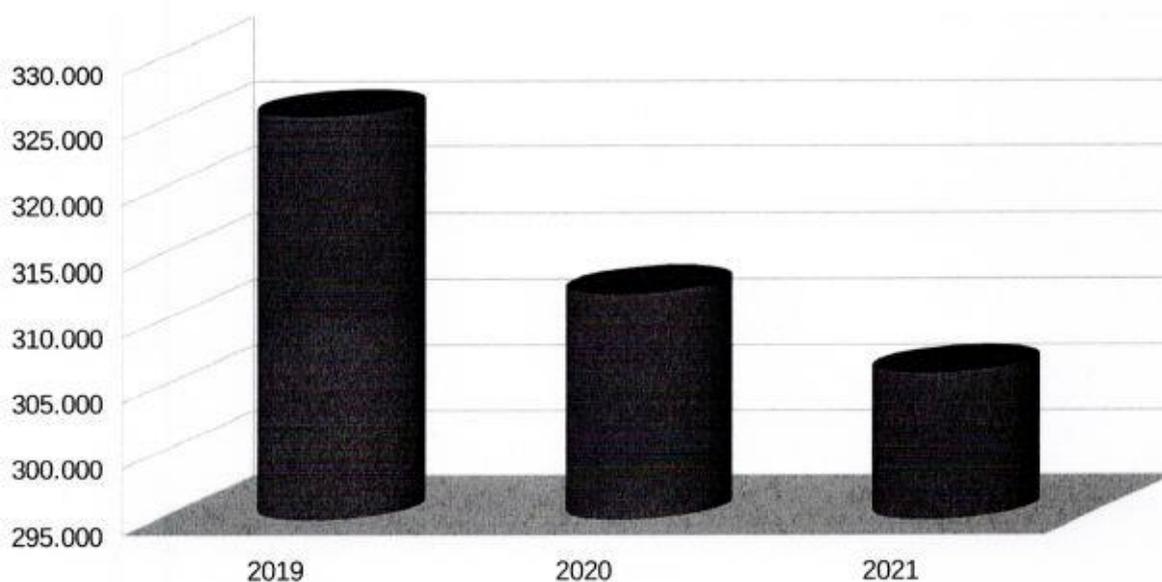


dato che può essere considerato invariato nel triennio in esame. Le politiche gestionali messe in campo dall'azienda anche nel 2021 hanno permesso di mantenere stabile la redditività complessiva pur in una realtà dove alcuni punti vendita hanno incrementato i loro incassi mentre alcuni hanno avuto prestazioni meno brillanti. Migliorato poi nell'anno, anche se ancora migliorabile, l'efficientamento delle politiche di contenimento dei costi per le materie prime, sia in fase di acquisto che di gestione.

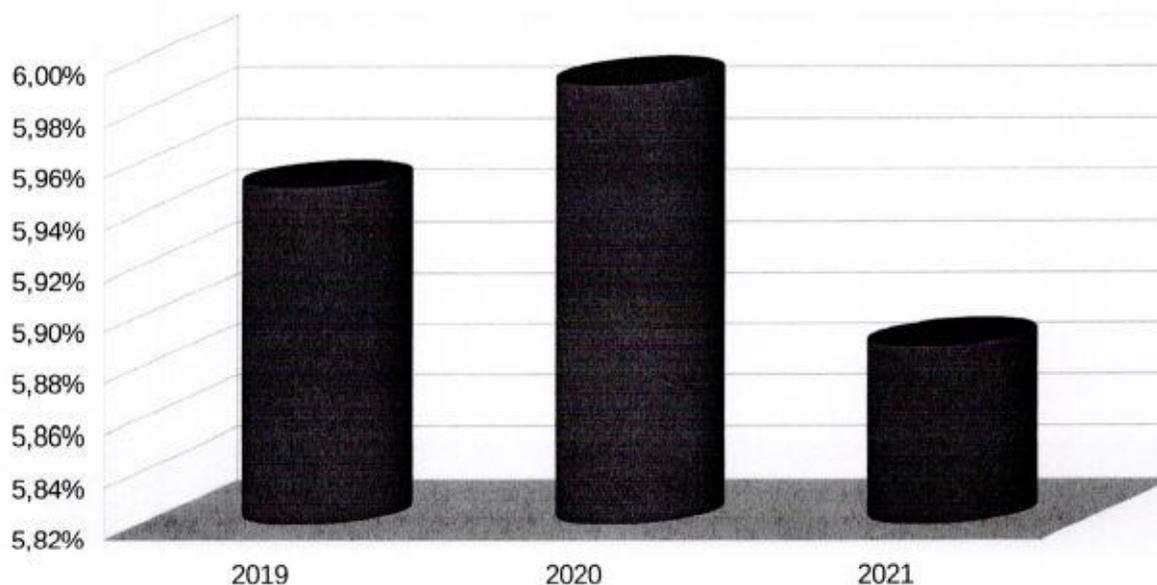
Di seguito si illustra l'andamento della voce nell'ultimo triennio:

	31/12/19	31/12/20	31/12/21
<b>Risultati ante imposta</b>	<b>325.574</b>	<b>312.213</b>	<b>306.162</b>
<b>Risultato % (Utile Netto/Fatturato)</b>	<b>5,95%</b>	<b>5,99%</b>	<b>5,89%</b>

Risultato Ante Imposta



Risultato %





### **Rete Farmacie Comunali**

L'anno 2021 si è caratterizzato quale primo anno effettivo della rete d'impresa denominata "Le Comunali. Farmacie in Rete" comprendente, oltre ad AFM, le aziende Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e socio-sanitari San Giuliano Milanese, Azienda Comunale Farmacie San Donato Milanese ed Azienda Speciale Farmacie Comunali Peschiera Borromeo .

La rete ha inizialmente collaborato nella competitività commerciale e la razionalizzazione dei costi in fase di acquisto, attraverso la sottoscrizione di accordi diretti di fornitura a condizioni di particolare favore oltre alla sottoscrizione di un accordo valido nel periodo lugli-dicembre per la concentrazione dell'acquisto da fornitore su uno dei fornitori vincitori della gara Cispel ottenendo un sovrascosto.

Nella complessità del 2021 anno, comunque fortemente condizionato da fattori pandemici e da "allarmi" ed "emergenze" con la necessità di rispondere mediante beni e servizi (vedi il servizio tamponi) e di intervenire per evitare speculazioni, la realtà della rete è stata spesso utile per la condivisione delle soluzioni adottate e per lo scambio di informazioni; allo stato attuale non può e non riesce invece ad essere incisiva sul piano del personale condiviso, processo particolarmente complesso anche per motivi logistici e che si sta valutando ma solo per figure specialistiche e condivisibili e non per operatori di farmacia.

Nel 2022, andrà a compimento il percorso per l'inserimento della Carta Fedeltà quale strumento indispensabile per la fidelizzazione del cliente e l'ottimizzazione dei processi commerciali e di marketing dedicato e personalizzato. E' altresì previsto l'obiettivo strategico dell'innovazione tecnologica procedurale (valutazione del software gestionale per farmacie) e la somministrazioni di servizi aggiuntivi (farmacia dei servizi) a favore del cittadino (farmacia dei servizi).

### **Attività di aggiornamento organizzativo**

Durante il 2021 si è continuata l'azione di aggiornamento organizzativo della Società.

In data 17/05/2021 è stata adottata la nuova versione dello Statuto sociale innanzi il Notaio Alberto Piantelli con studio in Crema, il cui contenuto è stato preventivamente discusso e successivamente approvato dal Comune di Crema che considera le evoluzioni dell'attività ed il suo efficientamento pur mantenendo inalterati obiettivi e finalità.

L'azienda, da gennaio 2021, si è dotata di una risorsa interna dedicata alle attività dell'area contratti e che, anche in considerazione della propria professionalità, si occupa degli ambiti normati più puntualmente (trasparenza, rapporti con professionisti esterni ecc.).

Nel corso del 2021 sono stati eseguiti i rituali controlli da parte di ATS, senza che siano state rilevate infrazioni, segno di una corretta messa in atto degli adempimenti richiesti.

### **Informazioni attinenti alle finalità sociali dell'impresa**

Stante il ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire alcune maggiori informazioni relativamente a:

#### **Personale**

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori di possibile successo dell'attività di una farmacia. L'azienda, anche considerando la situazione contingente a livello regionale, una continua attività di selezione, operata mediante la continua pubblicazione di bandi e concorsi, per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze e attitudini funzionali al contesto produttivo e sociale aziendale.

Verso la fine dell'anno alcuni dipendenti sono usciti dall'Azienda, in parte già sostituiti ed in parte compensati con il ricorso alla libera professione pur nella continua ricerca di personale.

Alcune attività di aggiornamento e formazione sono continuate pur in un ulteriore anno complesso e l'azienda si è adoperata per cercare di mantenere allineato l'aggiornamento formativo del personale dipendente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro.

### **Nuova sede**

Nel corso dell'esercizio si è esperita la procedura di aggiudicazione per l'affidamento dei lavori per la realizzazione di Edificio Polifunzionale sito in Crema Via Samarani, angolo Via Gramsci. Nel medesimo esercizio si è provveduto alla consegna dei lavori, agosto 2021. Le attività dell'azienda aggiudicataria sono però procedute con estrema lentezza e al termine dell'anno non si osserva il rispetto del crono-programma lavori.

### **Erogazioni Liberali**

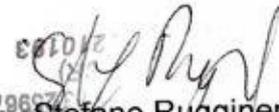
L'applicazione del vigente Regolamento che disciplina la dazione delle erogazioni liberali a sostegno di iniziative territoriali approvato nel 2018 ha permesso le trasparenti erogazioni a favore di alcuni bisogni dell'intera comunità Cremasca.

L'azienda infatti, anche nel trascorso anno, ha continuato a sostenere, mediante l'elargizione di contributi, le realtà locali di volontariato che hanno richiesto l'intervento di AFM per la realizzazione di progetti ad ampia utilità sociale. Ha poi sostenuto la realizzazione del hub vacinale anticovid presente nel Comune di Crema, realtà fondamentale per la lotta alla pandemia.

### **Ambiente e Sicurezza sui luoghi di lavoro**

Pur in presenza di una attività caratterizzata da bassi rischi ambientali, l'azienda ha mantenuto un profilo di attenzione nei confronti di tutti quegli adempimenti necessari al regolare smaltimento dei prodotti scaduti.

Per quanto riguarda il tema della sicurezza sui luoghi di lavoro, l'azienda ha proficuamente operato e collaborato con il referente esterno R.S.P.P. al fine di garantire una adeguata formazione (soprattutto per i neo assunti) e una costante attenzione nei confronti delle varie tipologie di rischio.

  
 Stefano Rugginenti  
 D.G. A.F.M.  
 Via Pesac  
 26  
 C.F. e

92072  
 20173  
 920675  
 92011  
 59675  
 193