

COMMENTI AL CONTO ECONOMICO AL 30/6/2013

L'andamento della gestione del I° semestre 2013 continua a risentire della situazione economica negativa generale.

Relativamente al settore farmacie, dal confronto dei dati consuntivi con quelli dello stesso periodo del 2012, si rileva, una ulteriore diminuzione del fatturato, in parte attenuata dal miglioramento dei margini gestionali legati alla vendita del c.d. parafarmaco. La riduzione di fatturato del farmaco etico è stata solo in parte compensata dall'aumento dei prodotti di libera vendita a maggiore marginalità e dalla riduzione di alcune voci di costo, in particolar modo quella relativa al personale.

Il valore della produzione legato al Settore dei Servizi Territoriali risulta in miglioramento. Infatti nel 1° semestre 2013 risulta consolidato, rispetto allo stesso periodo del 2012, il trasferimento di competenze, precedentemente curate direttamente dal Comune di Venezia, che è terminato negli ultimi mesi del 2012 con l'affidamento ad Ames dell'intero servizio di non docenza. Inoltre, per tale servizio, si sono realizzate economie organizzative, garantendo, comunque, il livello qualitativo dei servizi offerti all'utenza previsto dal contratto di servizio.

A.M.E.S. SPA
SITUAZIONE AL 30.6.2013
PREVISIONE DI CHIUSURA 2013

In estrema sintesi, il valore della produzione diminuisce complessivamente dell'1,1%, con una diminuzione dei ricavi nelle farmacie del 5,1% e un aumento di quelli nel Settore dei Servizi Territoriali del 2,2%.

I costi della produzione si attestano in Euro 16.505.000, in leggera diminuzione rispetto al 2012 (1,5%), dovuta principalmente ad una minore incidenza degli acquisti delle farmacie per le cause soprascritte.

La diminuzione dei costi per servizi (e la conseguente diminuzione della voce altri ricavi), è dovuta al fatto che dal 2013 Ames non rileva e non riaddebita alcuni costi legati ai centri di cottura (utenze, manutenzioni), in quanto questi oneri vengono sostenuti direttamente dai gestori dei centri stessi.

L'incremento della voce relativa al costo del personale è conseguenza, come anticipato poc'anzi, all'incremento delle competenze conferite alla società nel Settore dei Servizi Territoriali.

Il risultato prima delle imposte (EBT) risulta essere di Euro 259 mila, in leggero aumento rispetto al periodo gennaio/giugno 2012.

Relativamente ai costi si evidenzia che:

A.M.E.S. SPA
SITUAZIONE AL 30.6.2013
PREVISIONE DI CHIUSURA 2013

- la voce "B)6 Consumi merci" comprende quelli relativi all'acquisto di farmaco e parafarmaco del settore farmacie, nonché quelli per l'approvvigionamento delle derrate alimentari per la ristorazione scolastica, al fine della produzione dei pasti da distribuire a scuole e asili per il periodo gennaio / giugno 2013;

- la voce "B)7 Servizi" comprende gli oneri sostenuti per i servizi del settore scolastico (costi di gestione legati alla gestione dei ticket e altri costi del servizio esternalizzato della non docenza) oltre ai costi sostenuti per la gestione del settore farmaceutico (utenze, manutenzioni, assicurazioni, etc.);

- la voce "B)8 Godimento beni di terzi" è relativa ai canoni di affitto delle farmacie e alle spese condominiali, sia delle farmacie che della sede;

- la voce "B)14 Oneri diversi di gestione", riguarda principalmente le trattenute operate dall'ASL sulle ricette del SSN, nonché le tasse che gravano sulla società (concess. regionali farmacie, tasse di registro, Imu, ecc.).

- la voce "Proventi e Oneri finanziari/straordinari", riguarda principalmente gli oneri finanziari maturati per l'erogazione del finanziamento, da parte dell'istituto bancario ad Ames, in seguito all'acquisto della nuova sede del Tronchetto.

PREVISIONE DI CHIUSURA 2013

Nel complesso, la previsione di conto economico per l'esercizio 2013, aggiornata sulla base dei dati disponibili al 30 giugno 2013, risulta in linea con quanto previsto a Budget, pur emergendo degli scostamenti in alcune voci sia di ricavo che di costo.

Non si prevede, al momento, un recupero dei ricavi nel settore farmacie, con un consolidamento di quanto già rilevato nei primi sei mesi dell'anno.

A fronte dell'importante calo dei ricavi nel settore farmacie, si conferma la capacità del settore di sopportare economicamente tale decremento, come già descritto, attraverso un miglioramento dei margini gestionali legati alle politiche di acquisto dei prodotti di libera vendita e all'abbattimento dei costi di gestione, anche attraverso a una attenta razionalizzazione delle risorse umane.

Per quanto riguarda il Settore dei Servizi Territoriali, si conferma quanto già previsto nel budget con un previsto contenimento dei costi derivanti dall'effettivo avvio della gestione informatizzata dei buoni pasto. Relativamente a questo settore è da rilevare che se nell'esercizio 2013 il Comune di Venezia non dovesse corrispondere nei tempi previsti il corrispettivo del servizio previsto da Ames nel budget approvato, la società soffrirà, inevitabilmente, di una contrazione del valore della produzione, con conseguenti ripercussioni negative sul risultato d'esercizio.