

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI RESCALDINA

20027 RESCALDINA (MI) – Via Pineta,1 – Tel. 0331/1816346 – Fax 0331/466756
Codice Fiscale e Partita IVA 11667520156 – C.C.I.A.A. MI 1490323 Reg. Soc. 358657

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ESERCIZIO 2022

1 - INTRODUZIONE

La documentazione presentata risulta così composta:

- per la parte formale, dal Bilancio redatto nella forma prevista dalle norme civilistiche;
- per la parte sostanziale, dalla presente Relazione Illustrativa che unitamente a quella del Direttore della Farmacia e del Direttore Generale può ritenersi utile per una migliore comprensione dei fatti avvenuti nel periodo in esame.

Il bilancio di esercizio riferito all'anno 2022 è stato redatto in osservanza delle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa al bilancio, in conformità a quanto previsto dagli articoli da 2424 a 2427 bis del codice civile.

Alla suddetta documentazione si aggiungono gli atti previsti dall'art. 24 dello statuto dell'azienda approvato con deliberazione consiliare n° 9 del 9 marzo 2013, esecutiva ai sensi di legge ed entrato in vigore in data 16 maggio 2013.

2. RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2022

Il conto economico evidenzia un utile di esercizio di ammontare pari a € 34.094 (era, al 31.12.2021, pari a € 7.458), determinato come segue:

Voci	31.12.2022 Valori in €	31.12.2021 Valori in €	Differenza Valori in €	Variazione %
Totale valore della produzione	1.041.006,00	1.004.791,00	36.215,00	3,60%
Totale costi della produzione	-973.668,00	-980.746,00	7.078,00	-0,72%
Differenza tra valore e costo della produzione	67.338,00	24.045,00	43.293,00	180,05%
Oneri finanziari	-3.473,00	-3.712,00	239,00	-6,44%
Risultato prima delle imposte	63.865,00	20.333,00	43.532,00	214,10%
Imposte	-29.771,00	-12.875,00	-16.896,00	131,23%
Utile di esercizio	34.094,00	7.458,00	26.636,00	357,15%

Il conto economico evidenzia un incremento dei ricavi e dei costi di produzione tendenzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La gestione aziendale ha operato, pur nel complesso e difficile contesto, in modo efficace la variabilizzazione dei costi diretti al variare dei ricavi, realizzando in tal modo condizioni di efficienza economica che hanno consentito di mantenere una buona redditività nell'attività della dispensazione farmaci.

Forniamo di seguito il confronto tra il bilancio di esercizio al 31.12.2022 ed il bilancio previsionale relativo allo stesso esercizio, al fine di completare l'analisi:

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI RESCALDINA

20027 RESCALDINA (MI) – Via Pineta,1 – Tel. 0331/1816346 – Fax 0331/466756
Codice Fiscale e Partita IVA 11667520156 – C.C.I.A.A. MI 1490323 Reg. Soc. 358657

Voci	31.12.2022 Valori in €	Previsionale 2022 Valori in €	Differenza Valori in €	Variazione %
Totale valore della produzione	1.041.006,00	990.873,00	50.133,00	5,06%
Totale costi della produzione	-973.668,00	-969.106,00	-4.562,00	0,47%
Differenza tra valore e costo della produzione	67.338,00	21.767,00	45.571,00	209,36%
Oneri finanziari	-3.473,00	-3.530,00	57,00	-1,61%
Risultato prima delle imposte	63.865,00	18.237,00	45.628,00	250,19%
Imposte	-29.771,00	-12.900,00	-16.871,00	130,78%
Utile di esercizio	34.094,00	5.337,00	28.757,00	538,82%

Il confronto tra bilancio di esercizio e previsionale evidenzia i seguenti andamenti della gestione:

- La dinamica reddituale (andamento dei ricavi e dei costi) si è rivelata migliore di quella prevista nel bilancio di previsione;
- I ricavi del servizio farmacia sono stati superiori a quelli previsti anche in ragione del miglioramento dell'andamento generale del settore verificatosi nel secondo semestre 2022.

Le valutazioni condotte in sede previsionale sullo scenario economico hanno comunque trovato parziale conferma nei risultati del primo semestre.

3. ANDAMENTO RICAVI DI ESERCIZIO

La scomposizione dei ricavi è la seguente:

Valore della produzione	Azienda	Farmacia	Accompagnamento
Consuntivo al 31.12.2022	1.041.006,00	1.039.962,00	1.044,00
Previsionale 2022	990.873,00	968.034,00	22.839,00
Diff. consuntivo / previsionale 2022	50.133,00	71.928,00	-
Diff. % consuntivo / previsionale 2022	5,06%	7,43%	-95,43%
Consuntivo al 31.12.2021	1.004.791,00	926.594	46.223,00
Diff. 2022 / 2021	36.215,00	113.368,00	-
Diff. %2022 / 2021	3,60%	12,23%	-97,74%

I ricavi totali nell'esercizio 2022 sono aumentati del 3,60% rispetto il 2021. L'incremento, riferito ai soli ricavi derivanti dall'attività farmaceutica, è del 4,34%. Seppur sopra evidenziato, non è significativo il confronto in relazione al servizio trasporti, che negli anni precedenti includeva la quota di costo sociale a carico del Comune.

L'incremento dei ricavi della farmacia è dipesa anche dall'aumento della richiesta del servizio tamponi durante il corso dell'esercizio 2022.

4. ANDAMENTO COSTI DI ESERCIZIO

La scomposizione dei costi della produzione è la seguente:

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI RESCALDINA

20027 RESCALDINA (MI) – Via Pineta,1 – Tel. 0331/1816346 – Fax 0331/466756
Codice Fiscale e Partita IVA 11667520156 – C.C.I.A.A. MI 1490323 Reg. Soc. 358657

Costi della produzione	Azienda	Farmacia	Accompagnamento
Consuntivo al 31.12.2022	973.668,00	890.362,00	62.535,00
Previsionale 2022	969.106,00	879.465,00	65.317,00
Diff. consuntivo / previsionale 2022	4.562,00	10.897,00	- 2.782,00
Diff. % consuntivo / previsionale 2022	0,47%	1,24%	-4,26%
Consuntivo al 31.12.2021	980.746,00	814.346	62.774,00
Diff. 2022 / 2021	- 7.078,00	76.016,00	- 239,00
Diff. %2022 / 2021	-0,72%	9,33%	-0,38%

Il raggiungimento e mantenimento di condizioni di efficienza economica nella gestione farmaceutica hanno consentito di connotare i costi della produzione di un andamento proporzionalmente variabile al variare dei ricavi. Si rileva che tale azione di recupero di efficienza nella gestione farmaceutica trova, nell'esercizio 2022, conferma di un percorso già avviato negli esercizi precedenti ed assume, pertanto, carattere strutturale.

5. SERVIZI SVOLTI DALL'AZIENDA

5.1 SERVIZIO FARMACIA.

La spesa farmaceutica convenzionata lorda registra nell'anno 2022, all'esito dell'esame della documentazione trasmessa dal direttore dr.ssa Simona GUZZETTI, un incremento pari al 11,20% rispetto l'anno precedente.

Rimando, per ragioni di opportuna ed efficace sintesi, alla esauriente ed esaustiva relazione del Direttore dott.ssa GUZZETTI per la puntuale ed analitica conoscenza dell'andamento delle differenti voci che compongono la spesa farmaceutica.

La gestione della farmacia è stata caratterizzata, nel corso del 2022, dai seguenti fatti rilevanti:

1. La stabilizzazione, nel corso del mese di settembre, di un rapporto di lavoro di un farmacista (assunto con contratto a tempo indeterminato e parziale);
2. oltre ai numerosi servizi introdotti negli anni precedenti (servizio di Farmacia Oncologica; servizio di telemedicina in collaborazione con Centro Cardiologico dell'Ospedale di Brescia; realizzazione della campagna promozionale della prevenzione cardiovascolare e del monitoraggio della pressione con HOLTER; servizi di diagnosi di prima istanza; partecipazione alla giornata sulle intolleranze alimentari, ampliamento dell'assortimento del farmaco veterinario) la farmacia ha puntato sul diventare punto specializzato per l'ipoacusia acustica e luogo dove effettuare la foratura dei lobi.

Tali iniziative rappresentano la reazione della farmacia al difficile contesto di mercato nel quale essa si trova ad operare.

5.2 SERVIZIO MENSA SOCIALE.

Il servizio mensa non fa più parte della gestione dell'Azienda.

La gestione economica e finanziaria dell'Azienda nel corso del 2022 è stata, tuttavia, ancora parzialmente penalizzata dalla pendenza derivante dalla passata gestione di tale servizio. Il recupero dei crediti utenti affidati ad ICA S.r.l. fino all'A.S. 2014/2015 si è concluso nel corso dell'esercizio.

5.3 SERVIZIO ACCOMPAGNAMENTO.

La convenzione sottoscritta con AUSER, con effetti a decorrere dal 1.7.2021, è proseguita nella sua operatività. Quest'ultima è stata nel corso degli ultimi anni fortemente condizionata e riconfigurata per recepire tutte le norme di protezione dal contagio per utenti ed operatori.

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI RESCALDINA

20027 RESCALDINA (MI) – Via Pineta,1 – Tel. 0331/1816346 – Fax 0331/466756
Codice Fiscale e Partita IVA 11667520156 – C.C.I.A.A. MI 1490323 Reg. Soc. 358657

La criticità della gestione di tale servizio risiede nella sua natura prettamente sociale ed assistenziale, dalla quale deriva la forte integrazione con i competenti servizi del Comune di Rescaldina nelle diverse fasi erogative.

La qualità di tale servizio dipende in modo stringente dalla costruzione di una rete territoriale di soggetti che, a vario titolo e con competenze diverse e complementari, intervengono nelle diverse fasi. L'Azienda conferma, in tale ambito, la strategia già delineata negli esercizi precedenti di consolidamento del proprio ruolo di governance di questa rete.

I risultati economici prodotti dalla gestione di tale servizio sono da inquadrare nell'ambito della missione alla quale esso è teso e consistono, in sintesi, nella copertura del costo sostenuto per l'effettuazione degli accompagnamenti.

Rescaldina, 31 marzo 2023

L'AMMINISTRATORE UNICO
(avv. *Gianpietro Natalino*)

