

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 AL BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Informazioni aggiuntive relative alla gestione

Conto economico 2022 azienda

Conto economico 2022 servizio Farmacia

Conto economico 2022 servizio Trasporti socio - assistenziali

Conto economico 2022 servizio Mensa

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

Informazioni aggiuntive relative alla gestione

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2022 evidenzia un utile di Euro 34.094 (superiore al bilancio preventivo 2022, che prevedeva un utile di Euro 5.337). Nell'esercizio 2022, conformemente al punto 1 dell'all'articolo 19 dello Statuto dell'Azienda, non emerge costo sociale a carico del Comune di Rescaldina poiché le eccedenze di gestione del servizio Farmacia sono sufficienti a coprire i costi generati dagli altri servizi (nel bilancio preventivo 2022 era stato previsto un costo sociale di Euro 16.000).

L'anno 2022 è stato caratterizzato dal graduale ritorno alla normalità dopo il periodo dell'emergenza epidemiologica dovuta alla diffusione del virus COVID-19. L'azienda, con i due servizi attivi, ha svolto dinamicamente un ruolo sociale e sanitario continuando ad essere punto di riferimento sul territorio per i cittadini: ha aderito al protocollo d'intesa per la distribuzione dei "kit nascita" ai nuovi nati di Rescaldina durante il corso del 2022, ha applicato prezzi promozionali su prodotti igienici femminili, ha aderito ai protocolli sottoscritti tra Federfarma e Ministero della Salute per consentire ai cittadini di accedere ai test antigenici rapidi ed alla distribuzione di mascherine a prezzi calmierati, rinunciando anche a parte di marginalità economica ma confermando il proprio carattere sociale.

Nel corso dell'esercizio è continuato il consolidamento patrimoniale e finanziario dell'Azienda che ha incrementato le proprie disponibilità liquide e ridotto le passività; è proseguito il pagamento del mutuo ipotecario acceso per l'acquisto dell'immobile ove è attualmente ubicata la farmacia ed è proseguito il pagamento dilazionato di Euro 36.000 al Comune di Rescaldina relativi ad una locazione passiva dell'annualità 2014 relativamente a locali di Via Repetti. L'indice di solidità patrimoniale (patrimonio netto/debiti totali) è cresciuto del 12,41% confermando il trend positivo registrato anche nel corso del 2021.

Conto economico 2022 azienda

L'esercizio 2022 è caratterizzato da un incremento dei volumi di vendita della farmacia rispetto all'anno 2021 (+13,06%), da una ripresa del numero di trasporti socio-assistenziali effettuati e dalla

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

conclusione del processo di svalutazione/recupero dei crediti pregressi degli utenti della refezione scolastica ad opera dell'ente della riscossione.

Le operazioni di controllo dei costi hanno consentito di mantenere un equilibrio volto a garantire un risultato economico positivo.

Si riporta di seguito il confronto tra il conto economico consuntivo ed il conto economico previsionale 2022.

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2022 (TOTALE AZIENDA)			
Conto economico	31.12.2022	BUDGET 2022	
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.021.756	€ 981.133	
5) Altri ricavi e proventi	€ 19.251	€ 9.740	
Totale valore della produzione	€ 1.041.007	€ 990.873	
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 618.983	€ 617.717	
7) Costi per servizi	€ 75.196	€ 96.477	
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 10.148	€ 9.800	
9) Costi per il personale			
a) salari e stipendi	€ 148.987	€ 144.135	
b) oneri sociali	€ 49.957	€ 47.852	
c) trattamento di fine rapporto	€ 20.870	€ 15.376	
e) altri costi	€ 450	€ 3.000	
Totale costi per il personale	€ 220.264	€ 210.363	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 9.776	€ 9.090	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -	€ -	
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 9.776	€ 9.090	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 6.977	€ -	
14) Oneri diversi di gestione	€ 32.325	€ 25.659	
Totale costi della produzione	€ 973.669	€ 969.106	
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	€ 67.338	€ 21.767	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti	€ -	€ -	
Totale altri proventi finanziari	€ -	€ -	
17) Interessi e altri oneri finanziari			
interessi	€ 3.473	€ 3.530	
altri			
Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 3.473	€ 3.530	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-€ 3.473	-€ 3.530	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	€ 63.865	€ 18.237	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti	€ 29.771	€ 12.900	
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 29.771	€ 12.900	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 34.094	€ 5.337	

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

Conto economico 2022 servizio Farmacia

Per una descrizione analitica della gestione di tale servizio si rimanda alla relazione predisposta dal Direttore della Farmacia.

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2022 (FARMACIA)

Conto economico	31.12.2022
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.020.725
5) Altri ricavi e proventi	€ 19.237
Totale valore della produzione	€ 1.039.962
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 611.851
7) Costi per servizi	€ 42.417
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 10.146
9) Costi per il personale	
a) salari e stipendi	€ 136.622
b) oneri sociali	€ 45.975
c) trattamento di fine rapporto	€ 19.138
e) altri costi	€ 450
Totale costi per il personale	€ 202.185
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 3.296
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 3.296
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 6.977
14) Oneri diversi di gestione	€ 13.491
Totale costi della produzione	€ 890.364
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	€ 149.598
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	€ -
d) proventi diversi dai precedenti	€ -
Totale altri proventi finanziari	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	
interessi	€ 3.473
altri	
Totale interessi e altri oneri finanziari	-€ 3.473
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-€ 3.473
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	€ 146.125
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	€ 29.741
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 29.741
21) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 116.384

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI RESCULDINA

20027 RESCULDINA (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

Conto economico 2022 servizio Trasporti socio - assistenziali

I ricavi rilevati nel conto economico sono costituiti esclusivamente dai proventi relativi alla riscossione della tariffa per l'effettuazione dei servizi. Si segnala che la parte preponderante dei servizi viene svolta a fronte di una tariffa definita in ragione dell'indicatore ISEE e di conseguenza inferiore al costo di produzione del servizio. A differenza degli anni pregressi non vi sono proventi generati per riaddebito di servizi effettuati al Comune di Rescaldina.

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2022 (TRASPORTI)

Conto economico	31.12.2022
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.031
5) Altri ricavi e proventi	€ 14
Totale valore della produzione	€ 1.045
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 7.132
7) Costi per servizi	€ 27.436
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 2
9) Costi per il personale	
a) salari e stipendi	€ 12.365
b) oneri sociali	€ 3.982
c) trattamento di fine rapporto	€ 1.732
e) altri costi	€ -
Totale costi per il personale	€ 18.079
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 6.480
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 6.480
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 3.406
Totale costi della produzione	€ 62.535
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-€ 61.490
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	€ -
Totale altri proventi finanziari	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	
interessi	€ -
altri	€ -
Totale interessi e altri oneri finanziari	€ -
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	€ -
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-€ 61.490
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	€ 30
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 30
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 61.520

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

Conto economico 2022 servizio Mensa

Il servizio mensa non fa più parte della gestione dell'Azienda; è rimasto tuttavia a carico della stessa il recupero dei crediti utenti affidati ad ICA S.r.l. fino all'A.S. 2014/2015.; è stato predisposto pertanto un conto economico specifico solamente al fine di scomputare tali valori e dare maggior chiarezza ai conti economici dei due servizi ancora gestiti. Si segnala che il processo di recupero /svalutazione si è concluso nel corso del 2022.

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2022 (MENSA)

Conto economico	31.12.2022
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ -
5) Altri ricavi e proventi	
Totale valore della produzione	€ -
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
7) Costi per servizi	€ 5.343
8) Costi per godimento di beni di terzi	
9) Costi per il personale	
a) salari e stipendi	
b) oneri sociali	
c) trattamento di fine rapporto	
e) altri costi	
Totale costi per il personale	€ -
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ -
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
14) Oneri diversi di gestione	€ 15.427
Totale costi della produzione	€ 20.770
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-€ 20.770
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
Totale altri proventi finanziari	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	
interessi	€ -
altri	
Totale interessi e altri oneri finanziari	€ -
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	€ -
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-€ 20.770
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ -
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 20.770

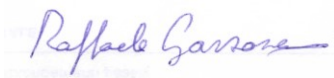
AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI RESCALDINA

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

Il Direttore Generale rimane a disposizione per eventuali richieste di chiarimenti.

Il Direttore Generale

Dott. Raffaele Garzone



31 Marzo 2023