

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 2021

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 2021 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 2021

Il conto economico evidenzia un utile di esercizio di ammontare pari a € 7.458 (era, al 31.12.2020, pari a € 1.983), determinato come segue:

Voci	31.12.2021 Valori in €	31.12.2020 Valori in €	Differenza Valori in €	Perc.
Totale valore della produzione	1.004.791,00	1.031.486,00	-26.695,00	-2,59%
Totale costi della produzione	-980.746,00	-1.008.483,00	27.737,00	-2,75%
Differenza tra valore e costo della produzione	24.045,00	23.003,00	1.042,00	4,53%
Oneri finanziari	-3.712,00	-9.908,00	6.196,00	-62,54%
Risultato prima delle imposte	20.333,00	13.095,00	7.238,00	55,27%
Imposte	-12.875,00	-11.112,00	-1.763,00	15,87%
Utile di esercizio	7.458,00	1.983,00	5.475,00	276,10%

Il conto economico evidenzia una lieve riduzione dei ricavi proporzionale a quella dei costi a conferma di quanto evidenziato nel bilancio previsionale.

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 31.12.2021 ed il bilancio previsionale relativo allo stesso esercizio, al fine di completare l'analisi:

Voci	31.12.2021 Valori in €	Previsionale Valori in €	Differenza Valori in €	Perc.
Totale valore della produzione	1.004.791,00	867.759,00	137.032,00	15,79%
Totale costi della produzione	-980.746,00	-852.525,00	-128.221,00	15,04%
Differenza tra valore e costo della produzione	24.045,00	15.234,00	8.811,00	57,84%
Oneri finanziari	-3.712,00	-3.000,00	-712,00	23,73%
Risultato prima delle imposte	20.333,00	12.234,00	8.099,00	66,20%
Imposte	-12.875,00	-11.000,00	-1.875,00	17,05%
Utile di esercizio	7.458,00	1.234,00	6.224,00	504,38%

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

- i. La dinamica reddituale (andamento dei ricavi e dei costi) si è rivelata migliore di quella prevista nel bilancio di previsione;
- ii. 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 2021.

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 31.12.2021	1.004.791,00	926.594,00	46.223
Previsionale 2021	867.759,00	796.605,00	21.154
Diff. consuntivo / previsionale 2021	137.032	-129.989	25.069
Diff. % consuntivo / previsionale 2021	15,79	16,32	118,51
Consuntivo al 31.12.2020	1.031.486,00	968.618	17.041
Diff. 2021 / 2020	-26.695	-42.024	29.182
Diff. %2021 / 2020	-2,59%	-4,34%	171,25%

I ricavi totali nell'esercizio 2021 sono diminuiti del 2,59% rispetto il 2020. La diminuzione, riferita ai soli ricavi derivanti dall'attività farmaceutica, è del 4,34%.

La contrazione dei ricavi derivanti dalla vendita di prodotti farmaceutici è dipesa, oltre che dalla apertura nella stessa zona di un'altra farmacia, dall'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale che hanno fortemente limitato la diffusione delle patologie respiratorie stagionali.

4. ANDAMENTO COSTI DI ESERCIZIO

La scomposizione dei costi della produzione è la seguente:

Costi della produzione	Azienda	Farmacia	Accompagnamento
Consuntivo al 31.12.2021	980.746,00	814.346,00	62.774
Previsionale 2021	852.525,00	750.019,00	47.506
Diff. consuntivo / previsionale 2021	128.221	64.327	15.268
Diff. % consuntivo / previsionale 2021	15,04	8,58	32,14
Consuntivo al 31.12.2020	1.008.483,00	882.636	56.993
Diff. 2020 / 2020	-27.737	-68.290	5.781
Diff. %2020 / 2020	-2,75%	-7,74%	10,14%

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. Il già citato ridimensionamento del volume di affari complessivo ha trovato, in tal modo, un argine contenitivo dei suoi effetti sull'equilibrio reddituale. Si rileva che tale azione di recupero di efficienza nella gestione farmaceutica trova, nell'esercizio 2021, conferma di un percorso già avviato negli esercizi precedenti ed assume, pertanto, carattere strutturale.

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

5. SERVIZI SVOLTI DALL'AZIENDA

5.1 SERVIZIO FARMACIA.

La spesa farmaceutica convenzionata lorda registra nell'anno 2020, all'esito dell'esame della documentazione trasmessa dal direttore dr.ssa Simona GUZZETTI, una diminuzione pari al 1,26% 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 2021, dai seguenti fatti rilevanti:

1. l'instaurazione, nel corso del mese di settembre, di un rapporto di lavoro di un farmacista (assunto con contratto a tempo determinato e parziale);
2. oltre ai numerosi servizi introdotti negli anni 2019 e 2020 (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) la farmacia ha puntato sull'ampliamento dell'assortimento del farmaco veterinario.

Tali iniziative rappresentano i primi ed immediati effetti della reazione della farmacia al difficile contesto di mercato nel quale essa si trova ad operare, per ragioni strutturali (la presenza di un concorrente nella medesima zona) e contingenti. Tali servizi devono ancora raggiungere adeguata redditività ma, certamente, godono di un potenziale di espansione interessante e da sostenere con adeguate azioni promozionali.

L'implementazione e lo sviluppo di nuovi servizi determina la necessità di un sensibile adeguamento dei locali di Via Pineta.

Il supporto del Comune di Rescaldina, atteso e necessitato nelle diverse forme attraverso le quali questo si può concretizzare, sarà determinante per la effettiva attuazione delle strategie menzionate e per la concreta effettuazione degli investimenti ad esse connessi.

5.2 SERVIZIO MENSA SOCIALE.

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

La gestione finanziaria dell'Azienda nel corso del 2021 è stata, tuttavia, ulteriormente penalizzata dalla pendenza derivante dalla passata gestione di tale servizio, gravante sulle attuali condizioni economiche, è il recupero dei crediti utenti affidati ad ICA S.r.l. fino all'A.S. 2014/2015.

Rimando alla precisa relazione del Direttore Generale dott. Raffaele GARZONE per la conoscenza degli effetti finanziari.

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 fortemente condizionata e riconfigurata anche durante i restanti periodi dell'anno, per recepire tutte le norme di protezione dal contagio per utenti ed operatori.

Tale sforzo ha prodotto una attività, quasi quotidiana, di riorganizzazione continua dei viaggi, assecondando le molteplici e dinamiche esigenze sia degli utenti che dei centri presso i quali questi si recano.

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.

**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

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, 26 aprile 2022

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'GN', written over a horizontal line.