

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 2021

La documentazione presentata risulta così composta:

- Informazioni aggiuntive relative alla gestione;
- Conto economico consuntivo dell'Azienda;
- Conto economico consuntivo del servizio Farmacia;
- Conto economico consuntivo del servizio Trasporti socio-assistenziali;
- Conto economico consuntivo del servizio Mensa: pur non essendo gestito il servizio di refezione scolastica a partire dall'anno 2016, e rimanendo in capo all'Azienda la gestione dei crediti pregressi e della quota di costo sociale a carico del Comune, è stato predisposto un conto economico specifico solamente al fine di scomputare tali valori e dare maggior chiarezza ai conti economici dei due servizi ancora gestiti.

Informazioni aggiuntive relative alla gestione

L'anno 2021 è stato fortemente condizionato dall'emergenza epidemiologica dovuta alla diffusione del virus COVID-19. L'azienda, con i due servizi attivi, ha svolto dinamicamente un ruolo sociale e sanitario, nel contesto pandemico, diventando punto di riferimento sul territorio per i cittadini: è stata una delle prime farmacie sul territorio ad erogare il servizio dei tamponi; ha svolto il servizio di accompagnamento verso centri vaccinali di persone in condizioni di fragilità. Pur dovendo rinunciare a parte della marginalità economica, 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.

Ha ulteriormente confermato il suo carattere sociale aderendo al protocollo d'intesa per la distribuzione dei "kit nascita" ai nuovi nati di Rescaldina durante il corso del 2021 ed all'applicazione di prezzi promozionali su prodotti igienici femminili.

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021 evidenzia un utile di Euro 7.458 (superiore al bilancio preventivo 2021, che prevedeva un utile di Euro 1.234). La quota di costo sociale addebitata al Comune di Rescaldina, in relazione all'anno 2021, ammonta ad Euro 60.000 (oltre IVA) inferiore a quanto previsto nel bilancio previsionale (Euro 67.000, oltre IVA). Si forniscono di seguito alcune informazioni gestionali aggiuntive per ogni singola attività per meglio comprendere il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

SERVIZIO FARMACIA

Si veda a riguardo la relazione predisposta dal Direttore della Farmacia per una migliore comprensione dell'andamento di questo servizio.

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

SERVIZIO TRASPORTI SOCIO – ASSISTENZIALI

L'anno 2021 è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica dovuta alla diffusione del virus COVID-19. Tale situazione ha influenzato significativamente il servizio, condizionato dalle restrizioni imposte dalle autorità competenti e dalle modalità di svolgimento del servizio. L'emergenza sanitaria ha continuato ad influenzare anche il numero dei trasporti effettuati verso strutture sanitarie per visite ed esami. Tuttavia nell'anno 2021 si assiste ad una parziale ripresa del numero dei servizi effettuati che, sebbene ancora molto inferiore ai periodi antecedenti la pandemia, registrano un incremento rispetto all'anno 2020, come di seguito dettagliato:

	Anno 2021			Anno 2020	
Numero di trasporti effettuati verso strutture sanitarie	357			234	
	<i>andata e ritorno</i>	<i>solo andata o solo ritorno</i>		<i>andata e ritorno</i>	<i>solo andata o solo ritorno</i>
Trasporti continuativi verso CDD, CPS etc.	2344	208		1185	111

I ricavi rilevati nel conto economico sono costituiti dai proventi rendicontati in modo analitico al Comune di Rescaldina per i servizi effettuati e dai proventi dovuti 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.

SERVIZIO MENSA

Il servizio mensa non fa più parte della gestione dell'Azienda; rimane tuttavia a carico della stessa il recupero dei crediti utenti affidati ad ICA S.r.l. fino all'A.S. 2014/2015. La società ICA gestisce le operazioni di recupero attuando procedure quali pignoramenti mobiliari, pignoramenti dei crediti presso terzi, indagini presso Uffici di collocamento per la verifica dei rapporti di lavoro, visure camerali e visure presso il pubblico registro automobilistico nonché preavvisi e fermi amministrativi oltre ad una serie di atti intermedi, tra cui preavvisi e solleciti effettuati dallo studio legale interno. L'ente preposto alla riscossione ha certificato, con comunicazione fatta pervenire all'azienda, un ammontare di crediti considerati inesigibili pari ad Euro 64.567. Nel bilancio al 31 dicembre 2021 l'Azienda ha stanziato, in ragione del principio di competenza economica, l'importo di Euro 31.973 (oltre IVA) quale costo sociale a carico del Comune di Rescaldina. In ragione dell'articolo 19 dello Statuto, l'Amministrazione Comunale trasferisce all'Azienda il corrispettivo del costo sociale, a seguito degli opportuni conguagli, fino al raggiungimento del pareggio di bilancio.

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

Nell'esercizio 2021, al fine del perseguimento dell'obiettivo di esposizione di crediti in bilancio al presumibile valore di realizzo, è stato rilevato un accantonamento al fondo svalutazione crediti specifici legati alla refezione scolastica pari ad Euro 35.780.

Conclusioni

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 porta ad un risultato economico positivo. Tale risultato è migliorativo rispetto all'ipotesi prospettata nel bilancio preventivo 2021.

Per quanto attiene la gestione economica l'esercizio 2021 è caratterizzato da una contrazione dei volumi di vendita della farmacia rispetto all'anno 2020 (-6,19%), da una ripresa del numero di trasporti socio assistenziali effettuati e dalla importante perdita su crediti comunicata dall'ente della riscossione in relazione ai crediti pregressi degli utenti della refezione scolastica.

La contrazione dei ricavi della farmacia trova le sue ragioni nelle misure di distanziamento sociale e di obbligo di utilizzo dei dispositivi di protezione individuale imposte dalle autorità che hanno limitato in modo considerevole la diffusione delle patologie respiratorie stagionali. Tale contrazione risulta essere generalizzata al settore e si è rilevata nettamente inferiore a quella prevista nel bilancio previsionale.

Le operazioni di controllo dei costi hanno consentito di mantenere un equilibrio volto a garantire il pareggio di bilancio nel rispetto delle previsioni di costo sociale a carico del Comune.

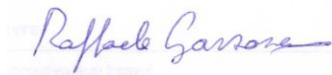
Nel corso dell'esercizio è continuato il consolidamento patrimoniale e finanziario dell'Azienda che nel corso del 2021 ha estinto l'ultimo finanziamento attivo, ad eccezione del mutuo ipotecario acceso per l'acquisto dell'immobile ove è attualmente ubicata la farmacia. L'indice di solidità patrimoniale (patrimonio netto/debiti totali) è cresciuto del 3,64% confermando il trend positivo registrato anche nel corso del 2020.

Nel 2021 è inoltre iniziato, a seguito di accordo intercorso tra le parti, 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.

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

Il Direttore Generale

Dott. Raffaele Garzone



24 Marzo 2022

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 AL 31.12.2021 (TOTALE AZIENDA)

Conto economico	31.12.2021	BUDGET 2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 966.330	€ 860.859
5) Altri ricavi e proventi	€ 38.461	€ 6.900
Totale valore della produzione	€ 1.004.791	€ 867.759
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 593.073	€ 519.588
7) Costi per servizi	€ 85.966	€ 85.744
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 9.167	€ 7.760
9) Costi per il personale		
a) salari e stipendi	€ 129.131	€ 123.000
b) oneri sociali	€ 43.169	€ 41.420
c) trattamento di fine rapporto	€ 13.376	€ 11.000
e) altri costi	€ 2.349	€ 300
Totale costi per il personale	€ 188.025	€ 175.720
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 6.186	€ 2.860
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 35.780	€ -
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 41.966	€ 2.860
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 15.425	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 77.974	€ 60.853
Totale costi della produzione	€ 980.746	€ 852.525
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	€ 24.045	€ 15.234
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	€ 3.712	€ 3.000
altri		
Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 3.712	€ 3.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-€ 3.712	-€ 3.000
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	€ 20.333	€ 12.234
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	€ 12.875	€ 11.000
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 12.875	€ 11.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 7.458	€ 1.234

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 AL 31.12.2021 (FARMACIA)

Conto economico	31.12.2021
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 902.779
5) Altri ricavi e proventi	€ 23.815
Totale valore della produzione	€ 926.594
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 587.122
7) Costi per servizi	€ 45.747
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 9.097
9) Costi per il personale	
a) salari e stipendi	€ 119.273
b) oneri sociali	€ 39.992
c) trattamento di fine rapporto	€ 12.354
e) altri costi	€ 2.345
Totale costi per il personale	€ 173.964
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 2.946
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 2.946
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 15.425
14) Oneri diversi di gestione	€ 10.896
Totale costi della produzione	€ 814.346
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	€ 112.248
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	€ 3.712
altri	
Totale interessi e altri oneri finanziari	-€ 3.712
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-€ 3.712
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	€ 108.536
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	€ 12.454
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 12.454
21) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 96.082

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 AL 31.12.2021 (TRASPORTI)

Conto economico	31.12.2021	
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	31.577
5) Altri ricavi e proventi	€	14.646
Totale valore della produzione	€	46.223
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	5.952
7) Costi per servizi	€	37.269
8) Costi per godimento di beni di terzi	€	70
9) Costi per il personale		
a) salari e stipendi	€	9.863
b) oneri sociali	€	3.177
c) trattamento di fine rapporto	€	1.022
e) altri costi	€	-
Totale costi per il personale	€	14.062
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	3.240
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	€	3.240
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	2.181
Totale costi della produzione	€	62.774
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-€	16.551
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)	-€	16.551
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	€	421
Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	€	421
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-€	16.972

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 AL 31.12.2021 (MENSA)

Conto economico	31.12.2021
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 31.973
5) Altri ricavi e proventi	
Totale valore della produzione	€ 31.973
B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
7) Costi per servizi	€ 2.950
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	€ 35.780
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 35.780
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
14) Oneri diversi di gestione	€ 64.897
Totale costi della produzione	€ 103.627
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-€ 71.653
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)	-€ 71.653
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	-€ 71.653