

# **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 2023**

*Informazioni aggiuntive relative alla gestione*

*Conto economico 2023 azienda*

*Conto economico 2023 servizio Farmacia*

*Conto economico 2023 servizio Accompagnamento socio - assistenziale*

# **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 2023 evidenzia un utile di Euro 36.881 (superiore al bilancio preventivo 2023, che prevedeva un utile di Euro 12.373). Nell'esercizio 2023, in linea con quanto avvenuto nell'anno 2022 e previsto nel bilancio previsionale, 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 dal servizio accompagnamento socio-assistenziale: tale compensazione è conforme a quanto previsto dall'art. 25 del vigente Statuto.

L'azienda nell'anno 2023, 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 2023, 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 ed ha aderito alle campagne vaccinali rinunciando anche a parte di marginalità economica ma confermando il proprio carattere sociale sul territorio.

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; è proseguito inoltre 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 (alla data del 31 dicembre 2023 il debito residuo ammonta ad Euro 11.000). L'indice di solidità patrimoniale (patrimonio netto/debiti totali) è cresciuto del 13,98% confermando il trend positivo registrato anche nel corso del 2021 e 2022.

## **Conto economico 2023 azienda**

Per una analisi del conto economico dell'Azienda occorre innanzitutto considerare che la stessa svolge per il Comune di Rescaldina, ed in stretta collaborazione con i servizi sociali di quest'ultimo,

# 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

talune attività senza il completo recupero dei relativi costi sull'utenza; non opera pertanto secondo un unico e rigoroso criterio di economicità e ciò ne connota indubbiamente la vocazione sociale.

L'esercizio 2023 è caratterizzato da una lieve contrazione dei volumi dei ricavi rispetto all'esercizio 2022 (-1,97%).

Le operazioni di controllo dei costi hanno consentito di mantenere un equilibrio volto a garantire un risultato economico positivo. L'utile di esercizio dell'anno 2023 è cresciuto dell'8,18% rispetto all'utile dell'esercizio 2022.

Si riporta di seguito il confronto tra il conto economico consuntivo 2023, il conto economico previsionale 2023 e il conto economico consuntivo 2022.

## CONTO ECONOMICO AL 31.12.2023 (TOTALE AZIENDA)

Conto economico	31.12.2023	Budget 2023	Consuntivo 2022
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 986.109	€ 1.015.298	€ 1.021.756
5) Altri ricavi e proventi	€ 34.363	€ 6.980	€ 19.251
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 1.020.472</b>	<b>€ 1.022.278</b>	<b>€ 1.041.007</b>
<b>B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 639.644	€ 631.200	€ 618.983
7) Costi per servizi	€ 75.561	€ 100.073	€ 75.196
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 9.155	€ 10.600	€ 10.148
9) Costi per il personale			
a) salari e stipendi	€ 149.872	€ 153.456	€ 148.987
b) oneri sociali	€ 51.863	€ 51.367	€ 49.957
c) trattamento di fine rapporto	€ 13.158	€ 21.496	€ 20.870
e) altri costi	€ 694	€ 464	€ 450
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>€ 215.587</b>	<b>€ 226.783</b>	<b>€ 220.264</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 11.793	€ 14.580	€ 9.776
d) svalut. crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	€ -	€ -	€ -
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 11.793</b>	<b>€ 14.580</b>	<b>€ 9.776</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 15.766	€ -	€ 6.977
14) Oneri diversi di gestione	€ 26.208	€ 12.573	€ 32.325
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 962.182</b>	<b>€ 995.809</b>	<b>€ 973.669</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>€ 58.290</b>	<b>€ 26.469</b>	<b>€ 67.338</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti	€ -	€ -	€ -
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari			
interessi	€ 4.498	€ 4.000	€ 3.473
altri			
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 4.498</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 3.473</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-€ 4.498</b>	<b>-€ 4.000</b>	<b>-€ 3.473</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>€ 53.792</b>	<b>€ 22.469</b>	<b>€ 63.865</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti	€ 16.911	€ 10.096	€ 29.771
<b>Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ 16.911</b>	<b>€ 10.096</b>	<b>€ 29.771</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 36.881</b>	<b>€ 12.373</b>	<b>€ 34.094</b>

# 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 2023 servizio Farmacia

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

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2023 (FARMACIA)	
Conto economico	31.12.2023
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 981.506
5) Altri ricavi e proventi	€ 27.788
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 1.009.294</b>
<b>B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 630.908
7) Costi per servizi	€ 47.730
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 9.141
9) Costi per il personale	
a) salari e stipendi	€ 142.322
b) oneri sociali	€ 49.366
c) trattamento di fine rapporto	€ 12.495
e) altri costi	€ 694
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>€ 204.877</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	€ 5.313
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 5.313</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-€ 15.766
14) Oneri diversi di gestione	€ 24.055
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 906.256</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>€ 103.037</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) Altri proventi finanziari	€ -
d) proventi diversi dai precedenti	€ -
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>€ -</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari	
interessi	€ 4.498
altri	
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>-€ 4.498</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-€ 4.498</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>€ 98.539</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	€ 16.911
<b>Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ 16.911</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 81.628</b>

# **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 2023 servizio Accompagnamento socio - assistenziale**

I ricavi rilevati nel conto economico sono costituiti esclusivamente dai proventi relativi alla riscossione della tariffa per l'effettuazione dei servizi di trasporto socio-assistenziale. Si segnala che la parte preponderante dei servizi è costituita da servizio di accompagnamento continuativo verso CDD ed istituti scolastici, di minori con disabilità, effettuata a titolo gratuito (86% del totale viaggi effettuati); per altri servizi viene prevista una quota di compartecipazione definita in ragione dell'ISEE, e di conseguenza inferiore al costo di produzione del servizio, in stretta collaborazione con il Comune di Rescaldina che effettua la raccolta dei bisogni e la profilazione dell'utenza. Tale impostazione economica trova fondamento nelle delibere di giunta di determinazione della tariffa.

Si specifica che il servizio è affidato, attraverso convenzione, all'associazione Auser che nella propria autonomia organizzativa lo gestisce operativamente con mezzi dell'azienda o con mezzi dell'associazione. Come rendicontato dall'associazione, nella persona del Presidente, relativamente all'anno 2023 e coerentemente con la convenzione sottoscritta tra le parti, oltre al servizio di accompagnamento, Auser ha effettuato ulteriori servizi a vantaggio dei cittadini di Rescaldina quali compagnia telefonica, compagnia domiciliare, trasporto coumadin e accompagnamento per disbrigo pratiche. All'associazione è riconosciuto unicamente il rimborso delle spese sostenute entro i limiti previsti della convenzione.

Il seguente conto economico viene redatto prevalentemente per scomputare voci di costo non pertinenti dal servizio di farmacia e rendere i valori di quest'ultimo maggiormente leggibile.

# 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 31.12.2023 (ACCOMPAGNAMENTO SOCIO-ASSISTENZIALE)

Conto economico	31.12.2023
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 4.603
5) Altri ricavi e proventi	€ 6.575
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 11.178</b>
<b>B) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 8.736
7) Costi per servizi	€ 27.831
8) Costi per godimento di beni di terzi	€ 14
9) Costi per il personale	
a) salari e stipendi	€ 7.550
b) oneri sociali	€ 2.497
c) trattamento di fine rapporto	€ 663
e) altri costi	€ -
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>€ 10.710</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 6.480
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 6.480</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -
14) Oneri diversi di gestione	€ 2.153
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 55.924</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>-€ 44.747</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) Altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	€ -
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>€ -</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari	
interessi	€ -
altri	€ -
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>€ -</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>-€ 44.747</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	€ -
<b>Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>€ -</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-€ 44.747</b>

Il Direttore Generale

Dott. Raffaele Garzone



1 Marzo 2024