

# 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 2024

### 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 2024 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.

### 2. RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2024

Il conto economico evidenzia un utile di esercizio di ammontare pari a €22.014 (era, al 31.12.2023, pari a € 36.881), determinato come segue:

| voci                          | 31.12.2023 | 31.12.2024 | differenza | Variazione % |
|-------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| Valore della produzione       | 1.020.472  | 1.024.790  | 4.318      | 0,004        |
| Costi della produzione        | -962.182   | -987.633   | 25.451     | 2,645        |
| differenza                    | 58.290     | 37.157     | -21.133    | -36,255      |
| Oneri finanziari              | -4.498     | -3.703     | 795        | 0,177        |
| Risultato prima delle imposte | 53.792     | 33.454     | -20.338    | -37,809      |
| Imposte                       | -16.911    | -11.440    | 5.471      | 32,352       |
| Utile d'esercizio             | 36.881     | 22.014     | -14.867    | -40,310      |

Il conto economico evidenzia una costanza dei ricavi, mentre si evidenzia un leggero incremento dei costi di produzione rispetto all'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 31.12.2024 ed il bilancio previsionale relativo allo stesso esercizio, al fine di completare l'analisi:

| voci                          | 31.12.2024 | Previsionale 2024 | differenza | Variazione % |
|-------------------------------|------------|-------------------|------------|--------------|
| Valore della produzione       | 1.024.790  | 993.263           | -31.527    | -3,077       |
| Costi della produzione        | -987.633   | -961.119          | 26.514     | 2,684        |
| differenza                    | 37.157     | 32.144            | -5.013     | -13,491      |
| Oneri finanziari              | -3.703     | -4.300            | -597       | -16,122      |
| Risultato prima delle imposte | 33.454     | 27.844            | -5.610     | -16,769      |
| Imposte                       | -11.440    | -8.800            | 2.640      | 23,077       |
| Utile d'esercizio             | 22.014     | 19.044            | -2.970     | -13,491      |

# 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 lievemente superiori rispetto a quelli previsti.

Le valutazioni condotte in sede previsionale sullo scenario economico hanno comunque trovato sostanziale conferma nei risultati dell'esercizio.

### 3. ANDAMENTO RICAVI DI ESERCIZIO

La scomposizione dei ricavi è la seguente:

| Valore della produzione  | Azienda   | Farmacia  | Accompagnamento |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------------|
| Consuntivo al 31.12.2024 | 1.024.790 | 1.002.854 | 2.461           |
| Previsionale 2024        | 993.263   | 986.283   | 6.980           |
| Differenza               | 31.527    | 16.571    | -4.519          |
| Differenza %             | 3,076     | 1,652     | -183,624        |
| Consuntivo 2023          | 1.020.472 | 1.009.294 | 11.178          |
| Differenza 2024/2023     | 4.318     | -6.440    | -8.717          |
| Differenza 2024/2023 %   | 0.004     | -6,421    | -354,206        |

I ricavi totali nell'esercizio 2024 sono aumentati dello 0.004% rispetto al 2023. Il decremento, riferito ai ricavi derivanti dall'attività farmaceutica, è del 6,42%. Seppur sopra evidenziato, non è significativo il confronto in relazione al servizio di accompagnamento che, in questa sede, ha il solo fine di scomputare i valori e dare maggiore chiarezza al servizio farmacia.

### 4. ANDAMENTO COSTI DI ESERCIZIO

La scomposizione dei costi della produzione è la seguente:

| Costi della produzione   | Azienda | Farmacia | Accompagnamento |
|--------------------------|---------|----------|-----------------|
| Consuntivo al 31.12.2024 | 987.633 | 921.719  | 65.913          |
| Previsionale 2024        | 961.119 | 893.886  | 67.232          |
| Differenza               | 54.347  | 27.833   | -1.319          |
| Differenza %             | 5,503   | 3,020    | -2,001          |
| Consuntivo 2023          | 962.182 | 906.256  | 55.926          |
| Differenza 2024/2023     | 25.451  | 15.463   | 9.987           |
| Differenza 2024/2023 %   | 2,577   | 1,678    | 15,152          |

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 2024, conferma di un percorso già avviato negli esercizi precedenti.

### 5. SERVIZI SVOLTI DALL'AZIENDA

#### 5.1 SERVIZIO FARMACIA.

La gestione della farmacia è stata caratterizzata, nel corso del 2024, dai seguenti fatti rilevanti:

# 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

Nel 2024 la Farmacia è rimasta un punto di riferimento per l'esecuzione di tamponi antigenici per il Covid-19 (160 tamponi), estendendo la diagnostica anche per lo streptococco (11 tamponi).

Aderendo a quella che è la Carta della Farmacia dei Servizi, prosegue l'attività di rinnovo delle autocertificazioni per le esenzioni reddito/ patologia, del servizio scelta – revoca del medico di base (MMG) / pediatra di libera scelta, evitando disagi e tempi d'attesa piuttosto lunghi agli sportelli dell'ATS.

Anche per il 2024 è stata rinnovata la convenzione per la consegna ed il ritiro dei kit per lo screening per il tumore al colon-retto, rivolto a tutti i residenti nel territorio di ATS Milano tra i 49 e 75 anni di età.

Dal mese di novembre la Farmacia è stata inserita nella rete vaccinale per la stagione antinfluenzale 2023/24, aderendo anche alla campagna di somministrazione dei vaccini anti Covid.

Per la prevenzione cardiovascolare, si offrono servizi di telemedicina, quali holter pressorio, holter dinamico ed elettrocardiogramma (ECG) con refertazione di cardiologi ospedalieri, e di analisi di prima istanza, come la misurazione dell'emoglobina glicata, utile per il controllo del diabete mellito, e il profilo lipidico (misurazione dei livelli di colesterolo totale, HDL, LDL e trigliceridi).

Vengono inoltre offerti test di 1° livello per le patologie più diffuse come l'esecuzione della MOC (densiometria ossea).

Da Maggio è stata introdotta la Teledermatologia che ha coinvolto 29 pazienti nella diagnostica di patologie della pelle (dal monitoraggio di nevi sospetti, a dermatiti, eczemi, micosi, acne, psoriasi) con referti medici in 24 ore.

In collaborazione con NatrixLab si offrono profili diagnostici mirati alla prevenzione e al benessere del paziente (dalla diagnosi delle intolleranze alimentari e allergeni inalanti ai test per il benessere intestinale).

A seguire i dati circa le attività svolte in Farmacia con un riscontro economico totale di +1,43% rispetto al 2023.

La Telemedicina ha avuto un incremento dello 0,23%, le analisi di prima istanza dello 0,5%, la MOC dell'1,57%, la campagna vaccinale ha riscontrato una positività pari al 2,04% per la profilassi antinfluenzale ed un +9,96% per l'anticovid.

## 5.2 SERVIZIO ACCOMPAGNAMENTO.

La convenzione sottoscritta con AUSER, con effetti a decorrere dal 1.7.2023, è proseguita nella sua operatività.

La gestione di tale servizio è caratterizzata dalla 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 di una missione alla quale è teso: il servizio, conformemente alle linee di indirizzo dell'amministrazione comunale, non prevede la recuperabilità dei relativi costi sull'utenza.

Rescaldina, 31 marzo 2025

L'AMMINISTRATORE UNICO

Dott. Vincenzo Rappa

