

**AZIENDA SPECIALE SERVIZI SANITARI
VERGIATE**

**RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
E DEL
DIRETTORE
AL
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018**

Signori Consiglieri, ai sensi dell'art. 35 dello Statuto come approvato dal Consiglio Comunale con delibera 45 del 29.09.2016, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, redatto in conformità alle normative di legge vigenti in materia di contabilità e di bilancio per le Aziende Speciali dei Comuni.

Il documento contabile è composto:

- dallo stato patrimoniale 2018 riportante per confronto i dati dell'esercizio 2017;
- dal Conto economico 2018 riportante per confronto i dati dell'esercizio 2017;
- dalla nota integrativa che illustra i criteri e le modalità di redazione del bilancio, di valutazione delle voci che lo compongono e le più significative variazioni delle medesime, nonché la tabella riepilogativa del personale;
- dal conto economico 2018 redatto per singoli servizi (Farmacia Vergiate, Farmacia Corgeno, Servizi sanitari, Servizi socio assistenziali, Servizi comuni, Gestione finanziaria e tributaria), comparato con i dati del previsionale 2018, del consuntivo 2017 e del consuntivo 2016;
- dal conto economico 2018 comparato con i dati del previsionale 2018 e dei consuntivi 2017 e 2016.

Si ricorda che l'Azienda Speciale è impegnata nello svolgimento delle seguenti attività operative:

- Gestione farmacie di Vergiate e Corgeno;
- Gestione servizi sanitari;
- Gestione servizi socio-assistenziali.

Ciò premesso, si illustra di seguito dapprima l'andamento complessivo dell'attività aziendale e successivamente gli aspetti salienti dei singoli servizi per il 2018, prendendo a confronto principalmente i dati esposti nel bilancio consuntivo 2017 sia comparato che per singoli servizi.

ANDAMENTO GENERALE.

- Valore della produzione. Il valore della produzione, pari a 2.949.414 , nel suo complesso registra una variazione del 2,10% rispetto al 2017 quando è risultato pari a 2.888.747 . In via specifica si registra una variazione del 2,74% nei ricavi da vendite e prestazioni rispetto al consuntivo 2017. Tale voce, infatti, passa da Euro 2.816.019 nel 2017 ad Euro 2.893.216 nel 2018. Il previsionale 2018 stimava un valore della produzione di Euro 2.928.105 . La differenza rispetto al previsionale è sostanzialmente da ascrivere ai ricavi del punto vendita di Corgeno come meglio di seguito indicato.
- Costi. I costi della produzione, nel loro complesso, si attestano ad Euro -2.829.124 , con una variazione percentuale del 0,72% rispetto al 2017, quando erano pari ad Euro -2.808.808 . Nell'ambito di tali componenti negative di reddito si segnala, in particolare:
 - L'andamento del costo di acquisto delle materie e delle merci che passano da Euro 1.583.243 nel 2017 ad Euro 1.712.617 nel 2018, con una variazione percentuale del 8,17%;
 - L'incremento nelle giacenze di magazzino per Euro 18.964 ;
 - L'incremento nel costo per servizi, che passano da Euro 383.199 nel 2017 ad Euro 402.447 nel 2018, con una variazione del 5,02%, un risultato migliore rispetto allo stimato in previsionale 2018 di Euro 431.755 ;
 - L'incremento dei costi per godimento beni di terzi che passano da 58.436 Euro nel 2017 a 61.884 nel 2018. Tale voce è composta quanto ad Euro 28.000 dal canone rideterminato per l'esercizio relativamente ai locali concessi dall'amministrazione comunale, quanto ad Euro 10.000 dal canone di concessione per gestione servizi in base al contratto di servizio in essere con decorrenza 2018 e quanto ad Euro 23.884 dagli oneri per affitti, noleggio e leasing stipulati per l'utilizzo di beni mobili. Il canone per affitti 2018, come per gli esercizi precedenti dal 2013, è stanziato in attesa di addivenire ad una complessivo riassetamento dei contratti di affitto per i locali in uso a seguito acquisizione della piena proprietà dei locali di Vergiate via Di Vittorio;

- L'incremento del costo del personale che passa da Euro 541.165 nel 2017 ad Euro 549.839 nel 2018, con una variazione del 1,60% connesso ad una aumentata dotazione di personale oltre che ad un incremento degli oneri contributivi per variazione aliquote previdenziali;
- L'incremento degli oneri per ammortamenti, pari ad Euro 47.312 nel 2017 e ad Euro 54.605 nel 2018, con una variazione percentuale del 15,41%, principalmente per effetto di un aggiornamento delle aliquote in virtù del maggior livello di utilizzo delle strutture così da rendere gli stanziamenti adeguate alla stimata utilità e fruibilità futura dei cespiti;
- Il contenimento degli oneri diversi di gestione che scendono da 76.398 nel 2017 a 66.697 nel 2018. Tale voce, risulta contenuta rispetto allo stimato a preventivo di 77.214 .

ANDAMENTO DEI SINGOLI SERVIZI

Farmacie.

Ricavi da vendite e prestazioni.

L'andamento dei ricavi da vendite e prestazioni ha registrato la seguente evoluzione in relazione ai due punti vendita gestiti:

- la farmacia di Vergiate registra un incremento del 3,40% nei ricavi da vendite, che passano da Euro 2.147.842 nel 2017 ad Euro 2.220.859 nel 2018. Il dato è migliore rispetto al preventivato 2018 di 2.168.442 ;
- il punto vendita di Corgeno evidenzia una variazione del -7,98% , passando da ricavi per vendite e prestazioni di Euro 363.865 nel 2017 ad Euro 334.820 nel 2018.

In valore assoluto, l'ammontare complessivo dei ricavi da vendite e prestazioni delle due farmacie passa da Euro 2.511.706 nel 2017 ad Euro 2.555.679 nel 2018, con una variazione a livello globale del 1,75%.

Proventi complessivi

Tenendo conto, oltre che dei ricavi da vendite e prestazioni, anche dei ricavi e proventi diversi, si registrano i seguenti dati:

- Valore della produzione complessivo dei punti vendita di Vergiate e Corgeno 2018: 2.578.038
- Valore della produzione complessivo dei punti vendita di Vergiate e Corgeno 2017: 2.542.733 .

In relazione alla analitica suddivisione delle componenti positive di reddito si segnalano nella tabella che segue gli andamenti delle specifiche voci delle vendite tramite SSN e delle vendite per contanti a confronto:

	2018		2017		2018/2017
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Variazione %
Vendite SSN	955.178	37,05%	923.645	36,32%	3,41%
Vendite contanti e altri ricavi	1.622.860	62,95%	1.619.088	63,68%	0,23% Var.perc.
Totale	2.578.038	100,00%	2.542.733	100,00%	1,39%

La variazione nella composizione delle vendite conferma il trend avviato nel 2017 che vede un progressivo aumento del peso delle vendite da SSN, le quali, sul totale vendite, passano dal 36,32% del 2017 al 37,05% del 2018. Si ricorda che proprio nel 2017 le vendite SSN erano tornate ad aumentare sia in valore assoluto (923.645 2017 rispetto a 867.216 nel 2016) sia in valore percentuale rispetto al totale delle vendite (36,32% nel 2017 rispetto al 35,66% del 2016) dopo un

periodo iniziato nel 2012 che aveva visto una progressiva contrazione di tale componente delle vendite rispetto a quelle per contanti.

Di seguito si riporta un prospetto esplicativo del volume di attività delle farmacie espresso tramite il numero di ricette del SSN trattate ed il loro valore medio.

Anni	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Vendite SSN	955.178	923.645	867.216	914.123	966.184	1.189.889
n. ricette SSN	52.865	54.077	59.780	53.304	59.477	61.412
Ricavo medio per ricetta SSN	18,07	17,08	14,51	17,15	16,25	19,38

Si nota come l'incremento dei ricavi da vendite per SSN evidenziata al capoverso precedente sia ascrivibile non tanto al numero di prescrizioni trattate rispetto al 2017 e 2016, quanto ad un aumento del valore medio per prescrizione, valore che torna a superare i livelli del 2015.

Costi.

Nel complesso i costi dei punti vendita si attestano ad Euro -1.914.292 per Vergiate ed Euro -314.758 per Corgeno, per complessivi Euro -2.229.049 (Euro -2.232.134 nel 2018). La variazione percentuale dei costi è stata pari al -0,14%.

L'incidenza percentuale dei costi rispetto ai ricavi è così sintetizzabile.

	Totale Ricavi 2018	Totale Costi 2018	Incidenza % Costi/Ricavi 2018	Incidenza % Costi/Ricavi 2017
Farmacia Vergiate	2.243.217	-1.914.292	85,34%	87,11%
Farmacia Corgeno	334.820	-314.758	94,01%	91,82%
Totale	2.578.038	-2.229.049	86,46%	87,78%

Si segnala la riduzione dei costi in percentuale sui ricavi rispetto al precedente esercizio, riduzione ascrivibile al risultato del punto vendita di Vergiate, mentre il punto vendita di Corgeno vede un aggravio degli oneri in percentuale per effetto dei più limitati volumi di vendita raggiunti.

Di seguito il prospetto dell'andamento del Costo del Venduto e dei Margini sulle vendite per gli esercizi qui in esame:

	Bilancio consuntivo 31/12/2018	Bilancio previsione 2018	Bilancio consuntivo 31/12/2017	Bilancio consuntivo 31/12/2016
Ricarichi globali				
Esistenze iniziali	170.993,11	290.048,06	290.048,06	308.265,08
Acquisti	1.681.446,99	1.700.173,68	1.545.771,55	1.639.139,94
di cui diretti	785.971,52	715.341,38	589.161,60	766.260,35
di cui indiretti	895.475,47	224.813,62	956.609,95	872.879,59
	1.681.446,99	940.155,00	1.545.771,55	1.639.139,94
Rimanenze finali	189.956,70	290.048,06	170.993,11	290.048,06
Costo del venduto	1.662.483,40	1.700.173,68	1.664.826,50	1.657.356,96
Vendite	2.554.069,26	2.539.035,66	2.509.674,72	2.417.114,08
Ricarico medio globale				

totale Costo del venduto (CV)	1.662.483,40	1.700.173,68	1.664.826,50	1.657.356,96
totale Vendite	2.554.069,26	2.539.035,66	2.509.674,72	2.417.114,08
Margine lordo commerciale (Vendite - CV)/Vendite	34,91%	33,04%	33,66%	31,43%
Margine di ricarico (Vendite-CV)/CV	53,63%	49,34%	50,75%	45,84%

Si rammenta da ultimo che tra le prestazioni fornite dai punti vendita sono sempre ricomprese anche attività di carattere sociale volte ad assicurare un ulteriore servizio alla cittadinanza che, tramite i nostri sportelli, può accedere al Centro Unico di Prenotazioni senza necessità di viaggi, trasferte o telefonate.

Servizi Sanitari.

Ricavi.

I ricavi dei servizi sanitari registrano un saldo complessivo di Euro 171.181, rispetto ad Euro 154.253 nel 2017, con un incremento del 10,97%. Il risultato è prossimo a quanto stimato nel previsionale 2018 (Euro 179.242). Va ricordato comunque che il dato resta positivo e consolida il notevole incremento conseguito da 2015, atteso che solo nel 2014 i ricavi erano pari a 105.372.

E' opportuno ricordare che tra gli oneri contabilizzati nell'area dei servizi sanitari restano alcuni elementi a spiccata valenza sociale quali gli oneri per ammortamenti degli investimenti operati presso le frazioni (ambulatori di Sesona e Corgeno) oltre ai relativi costi di gestione e locazione, a fronte di ricavi estremamente contenuti derivanti dal loro utilizzo da parte dei medici di famiglia, ricavi che, non consentono certo neppure la copertura di tali oneri.

Costi.

Le principali voci di costo, come per il 2018, sono costituite:

- dalle prestazioni rese per consulenze mediche, paramediche e prestazioni di laboratorio volte ad assicurare i servizi specifici 224.856 nel 2018 rispetto a 105.649 nel 2017;
- dalle spese del personale in relazione alla erogazione di servizi di segreteria e reception.

Si evidenzia:

- l'incremento degli oneri per lavoro dipendente, che passano da 20.080 nel 2017 a 28.001 nel 2018 (variazione di 39,45%) in virtù del potenziamento del servizio di segreteria ed assistenza infermieristica;
- il seppure contenuto incremento nel costo per servizi che passano da Euro 112.819 nel 2017 a Euro 120.729 nel 2018 con una variazione del 7,01%. Tale variazione è in particolare connesso al correlato aumento delle prestazioni erogate.

Il risultato dell'esercizio 2018 di -21.356 è in linea con il dato del 2017 pari a -21.463 e migliore del previsionale 2018 (-23.677)

Per completezza di informazione al riguardo si ricorda che gli oneri per ammortamenti ristrutturazioni locali di Sesona e Corgeno sono pari ad Euro 12.329, cui devono aggiungersi gli oneri di gestione corrente (pulizie, manutenzioni ordinarie ecc.), di tal che, al netto di dette componenti "sociali", il servizio è da considerarsi in sostanziale pareggio.

Servizi socio assistenziali

Ricavi.

I ricavi dei servizi socio assistenziali si attestano ad Euro 194.968 nel 2018 e sono così analiticamente suddivisi:

• Pasti a domicilio	€	20.979
• Trasporti utenti	€	140
• Prestazioni assist.a privati	€	3.349
• Prestazioni su incarico dell'ente di riferimento	€	170.500
• Sconti e abbuoni	€	--
• Altri ricavi	€	-

Costi.

Le principali voci di costo sono rappresentate dalle consulenze per le assistenze educative e domiciliari svolte dal servizio, pari ad Euro 66.549 , rispetto ad Euro 55.688 nel 2017, con un aumento del 19,50%.

Il costo del personale è leggermente aumentato, nel 2018, ad Euro 90.145 , rispetto ad Euro 86.066 nel 2017, (4,74%).

Sono stati contenuti gli altri oneri di gestione, costituiti in parte significativa dalla quota di IVA indetraibile connessa alla fatturazione di prestazioni di servizi esenti IVA erogati a favore dell'amministrazione comunale.

Si ritiene opportuno segnalare che, da un punto di vista quantitativo e qualitativo, anche nel 2018 l'attività socio assistenziale si è caratterizzata per un generale sostanziale mantenimento dei servizi erogati, e, per alcuni servizi (ad esempio: minori in tutela), per un aumento delle prestazioni erogate.

Da un punto di vista strettamente economico si evidenzia che il risultato del servizio passa da Euro -31.886 nel 2017 ad Euro -30.118 nel 2018, valore che di poco si discosta con quanto esposto nel previsionale e pari a -31.034.

Dati principali per i servizi Socio-assistenziali erogati.

Per il SAD:

Dati principali per i servizi Socio-assistenziali erogati.

Per il SAD:

Servizi di trasporto:	2016	2017	2018
Utenti minori in difficoltà e minori disabili:	3	6	8
Utenti adulti in difficoltà ed anziani:	24	22	25
Utenti disabili adulti:	8	5	6
Numero utenti medi per giornata:	12	10	10
Numero di giornate di servizio nell'anno:	250	250	250
Servizio di assistenza domiciliare:			
Utenti anziani:	11	11	13

Utenti disabili:	1	2	2
Totale:	12	13	15
Numero utenti medi per giornata:	6	5	5
Servizio pasto a domicilio:			
Utenti:	18	19	19
Servizio animazione anziani:			
Utenti: presenza settimanale circa	35	35	35

Di seguito alcuni dati sugli altri servizi resi da personale ASSSV scelti tra i maggiormente significativi (estratto dalla ricognizione dei servizi comunali).

DENOMINAZIONE	DESCRIZIONE	STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DICEMBRE 2017	STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DICEMBRE 2018
Tutela Presenza in carico e sostegno nuclei familiari in presenza di provvedimenti della Autorità Giudiziaria, in collaborazione con il servizio psicologico specifico del Piano di Zona; eventuale segnalazione alle autorità di situazione di grave pregiudizio dei minori	Minori in carico Penali minorili in carico Nuclei familiari in carico	65 minori in tutela di 48 nuclei familiari, di cui: 15 penali	71 minori in tutela di 48 nuclei familiari, di cui: 15 penali 6 nuovi casi del 2018
Assistenza Domiciliare Minori: Percorsi educativi specifici di sostegno a domicilio presso i servizi educativi e scolastici di minori disabili, in tutela o comunque in presenza di disagio significativo, in collaborazione con ASSSV	Minori ADM Minori Disabili Assistenza Scolastica (A.S.) Minori in Tutela ADM Minori in Tutela spazio neutro Minori in Prevenzione ADM	40 totali di cui: minori disabili assistenza scolastica 17 minori in tutela 10 spazio neutro 8 prevenzione 3 educativa di gruppo 4 consulenza pedagogica a domicilio 2	51 di cui: minori disabili assistenza scolastica 16 minori in tutela 11 spazio neutro 8 prevenzione 3 educativa di gruppo 6 consulenza pedagogica a domicilio 7
Accoglienza utenza e informazioni di orientamento alla rete dei servizi	Attività di sportello per ascolto e decodificazione richieste ed orientamento per il soddisfacimento delle necessità, tenendo conto dei servizi del comune e di terzi	300	300

Guida all'accesso ed erogazione fondi provenienti da Enti Terzi ed accompagnamento cittadini per ottenimento agevolazioni tariffarie	Fondo Sostegno Affitti Regionale, Assegni INPS per Nucleo Numeroso e di Maternità, Bonus Gas ed Energia Elettrica, eventuali altri benefici di nuova istituzione	Nr. Beneficiari sussidi specifici: bonus energia elettrica: 76 domande bonus gas: 78 domande assegno maternità: 3 assegno nucleo familiare: 12	Nr. Beneficiari sussidi specifici: bonus energia elettrica e gas: 75 domande bonus idrico: 31 domande assegno maternità: 9 assegno nucleo familiare: 13 misura B2 disabili 18
--	--	--	--

Servizi comuni

Tale area non comprende ricavi significativi, ma costi a carattere generale, comune o fruiti da più aree di attività, per i quali non è possibile o significativo procedere a specifiche imputazioni.

Nell'ambito di tale area sono ricompresi quindi, a titolo esemplificativo:

- I costi di amministrazione (compensi organi aziendali, contabilità, paghe, ecc.);
- I costi di segreteria (cancelleria, stampati, ecc.);
- Le spese per servizi comuni (vigilanza, canoni di manutenzione di apparecchiature, utenze, ecc.);
- I costi del personale di supporto alle varie aree di attività.

Nell'ambito dei servizi comuni si evidenzia che le spese telefoniche e per assicurazioni sono state ribaltate sulle singole aree di attività secondo il criterio della proporzionalità rispetto alle vendite. Per assicurare uniformità di comparazione, identico criterio è stato utilizzato per la esposizione dei dati del previsionale 2018 e dei consuntivi 2017 e 2016.

Si rileva la variazione complessiva dei costi di struttura che passano da -190.657 nel 2017 a -182.452 nel 2018.

Gestione finanziaria e fiscale.

Proventi finanziari.

Sono pari ad Euro 2 nel 2018, rispetto ad Euro 582 nel 2017.

Oneri finanziari.

L'Azienda nel corso del 2018 ha sostenuto oneri per interessi passivi per Euro -9.814 , rispetto ad Euro -7.369 nel 2017. L'incidenza degli oneri finanziari sul valore della produzione è di importo contenuto e precisamente pari allo 0,33%.

Oneri fiscali.

L'importo stimato per imposte di competenza del 2018 è pari ad Euro -31.864 rispetto ad Euro 11.758 nel 2016.

Tale voce ricomprende l'utilizzo di imposte anticipate su perdite esercizi precedenti come dettagliato in nota integrativa per € 24.207,00 oltre a ripristino di imposte anticipate pregresse per -€ 4.915,00 e così per un netto di fiscalità pregressa di Euro 19.292 .

Componenti straordinarie

Si ricorda che a seguito della riforma sulla struttura del bilancio di esercizio introdotta a partire dal 2016 non è più prevista la separata indicazione di componenti ed oneri straordinari. Per gli esercizi pregressi, a fini di omogeneità di raffronto si è operata riclassificazione tra i proventi ed i costi comuni delle voci prima iscritte tra le componenti straordinarie.

Oneri e rischi specifici dell'Azienda.

La direzione continua a svolgere una periodica attenta disamina dei rischi che possono essere riconnessi all'attività aziendale.

Gli stessi sono riconfermati come nei precedenti esercizi, sono aggiornati e sono individuati come segue:

- rischi connessi all'attività di vendita del farmaco;
Tali rischi si sostanziano a loro volta in:
 - possibili errori connessi alla distribuzione del farmaco: il rischio è fronteggiato da un lato mediante puntuale e meticolosa classificazione delle confezioni con loro magazzinaggio secondo precisi criteri ben noti al personale onde ridurre il rischio di errori, dall'altro mediante adeguate coperture assicurative in ipotesi di sinistri;
 - possibile deperimento dei farmaci e prodotti: tale rischio, sulla base dell'esperienza storica e dell'andamento del magazzino, è da considerarsi minimale e quasi inesistente. Le vendite assicurano un veloce ricambio di gran parte del magazzino di modo che non è ragionevolmente ipotizzabile un significativo rischio per sua obsolescenza. Vengono comunque svolte dal personale continue verifiche sullo stato di conservazione e commerciabilità delle merci al fine di assicurare il loro tempestivo ritiro in caso di prossimità alla scadenza;
 - possibili indebite sottrazioni. Sono state attivate procedure di controllo al fine di rilevare sintomi di tali eventuali fattispecie;
 - monitoraggio costi di acquisto delle merci: sono stati implementati sistemi softwares che consentono un costante monitoraggio degli acquisti.
- rischi connessi alla attività del poliambulatorio:
Si configurano come:
 - possibili errori connessi alle prestazioni sanitarie: al riguardo è richiesta ai medici operanti una adeguata copertura assicurativa onde evitare che eventuali problematiche connesse allo svolgimento dell'attività professionale possano avere riflessi sull'attività aziendale;
 - rischi di perdite su crediti: sono pressoché inesistenti per l'attività del poliambulatorio rivolta all'utenza, mentre sono di carattere minimale e residuale per l'attività di medicina del lavoro. Per tale settore di attività sono state implementate sin dal precedente esercizio precise direttive in relazione alla verifica delle eventuali posizioni in sofferenza e per l'avvio delle connesse attività di recupero ovvero di stralcio se di fatto inesigibili. Si tratta comunque di rischi minimali e trascurabili rispetto all'andamento complessivo aziendale. Nel bilancio non sono stati operati stralci per crediti commerciali. Si monitorerà l'andamento dei recuperi in corso di 2019
- rischi connessi ad attività di gestione generale:
Nel corso del 2018 non sono emersi rischi potenziali di tale natura.

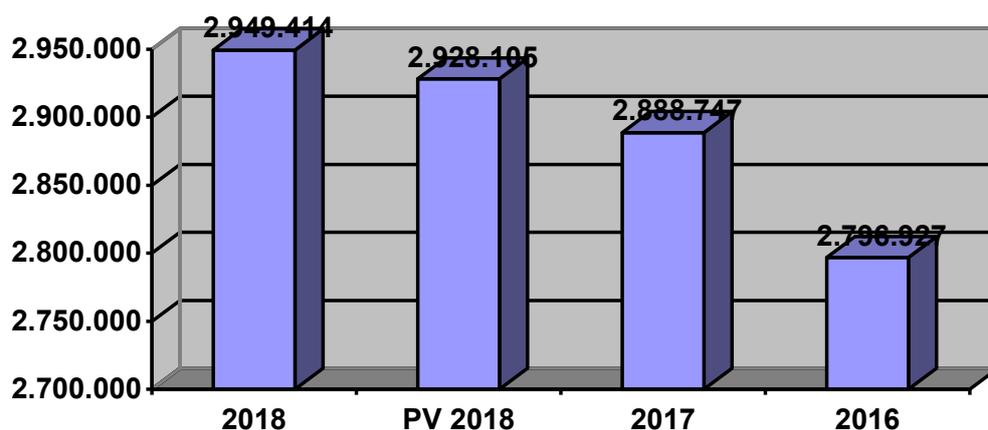
Cenni sugli investimenti.

Brevemente, in questa sede si ricorda che l'Azienda, nel corso del 2015 ha realizzato la profonda ristrutturazione ed ammodernamento dei locali di Vergiate per la parte destinata al punto vendita farmacia. Atteso l'impegno profuso nel corso del periodo 2011-2015 (acquisto locali sede di Vergiate, loro ristrutturazione, implementazione nuovi softwares gestionali dei punti vendita farmacie), dopo il 2016, anche il 2018 non ha visto né richiesto significativi investimenti materiali; quelli effettuati hanno avuto carattere di fisiologico mantenimento della struttura.

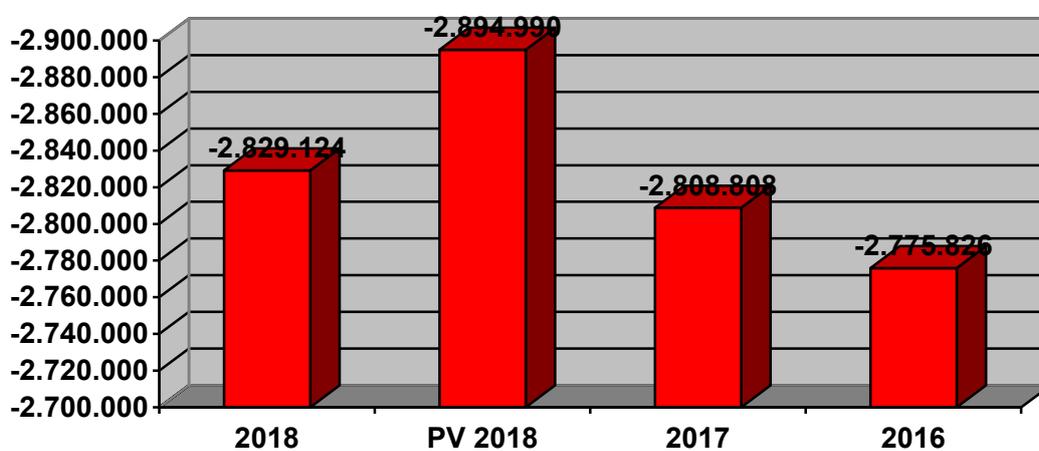
Andamento delle principali voci aggregate di bilancio.

Si evidenzia di seguito in via grafica il trend dei principali valori economici avendo riguardo ai dati di consuntivo 2018, 2017 e 2016 ed al previsionale 2018.

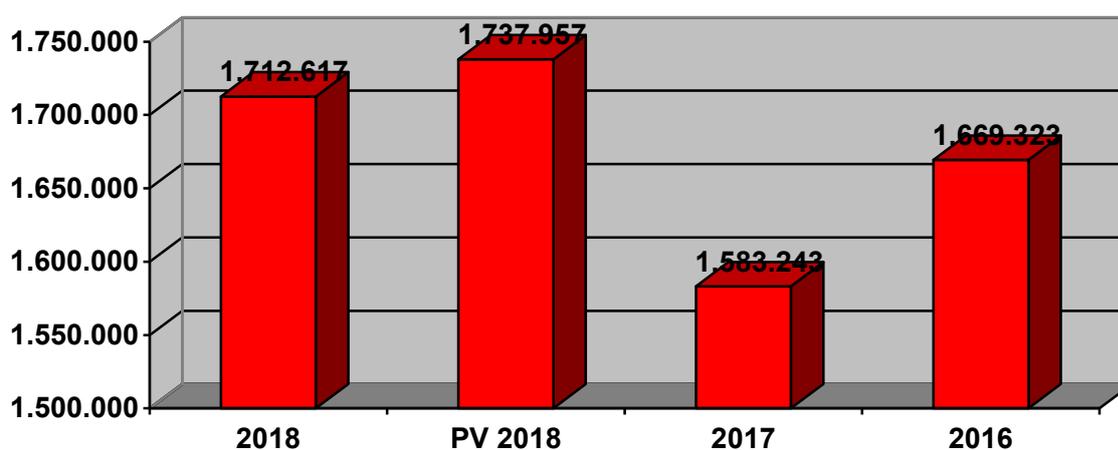
Andamento del valore della produzione:



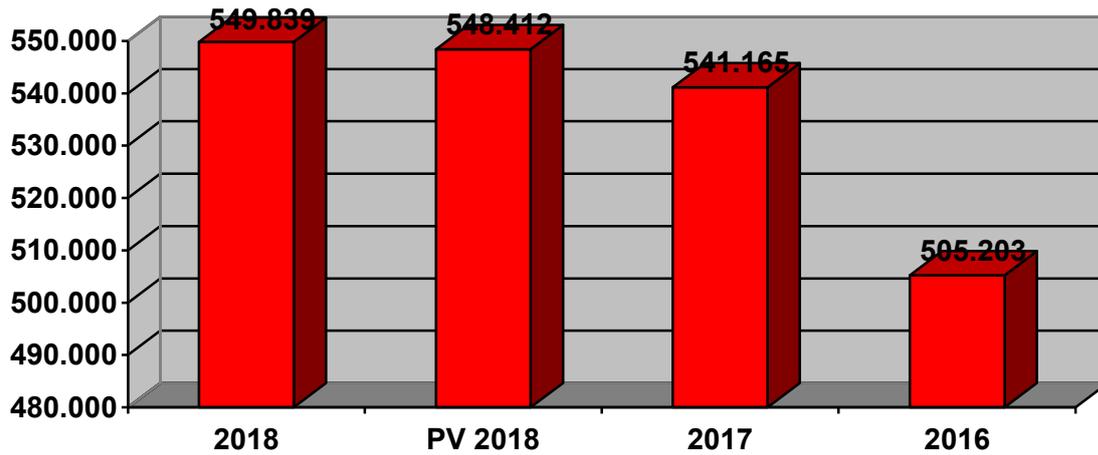
Andamento dei costi della produzione:



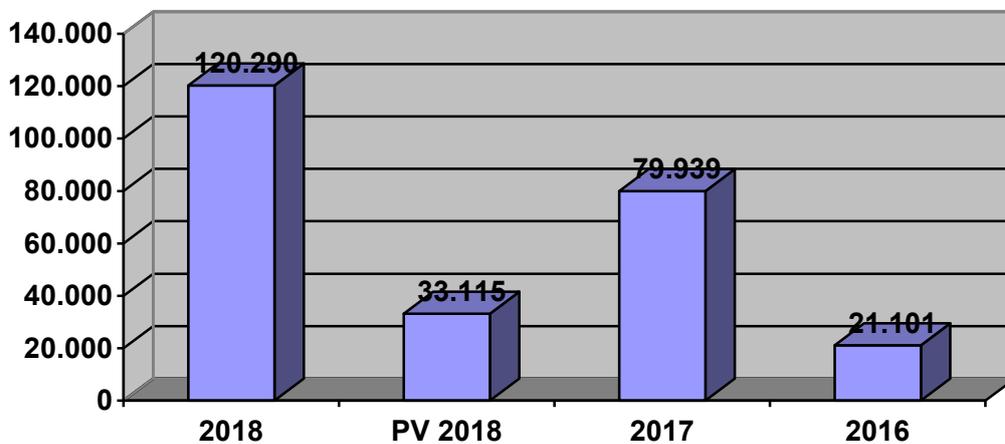
Andamento del costo di acquisto di beni e merci destinate alla rivendita:



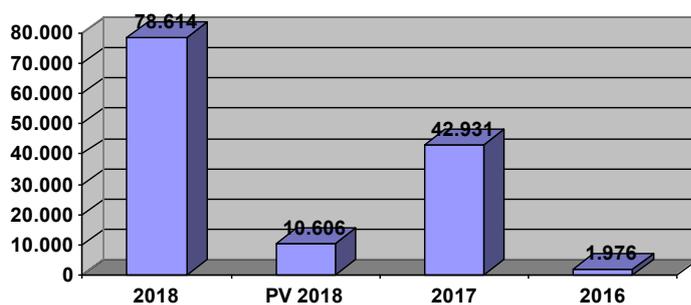
Andamento degli oneri per lavoro dipendente:



Andamento del risultato operativo:



Andamento del risultato di esercizio:



Andamento dei principali indici reddituali complessivi.

Andamento rapporto Costo del personale/Valore della produzione:

	2018	PV 2018	2017	2016
Costo del personale	549.839	548.412	541.165	505.203
Valore della produzione	2.949.414	2.928.105	2.888.747	2.796.927
Rapporto	18,64%	18,73%	18,73%	18,06%

Andamento rapporto Costo del personale/Costi della produzione:

	2018	PV 2018	2017	2016
Costo del personale	549.839	548.412	541.165	505.203
Costi della produzione	2.829.124	2.894.990	2.808.808	2.775.826
Rapporto	19,43%	18,94%	19,27%	18,20%

Andamento rapporto Costi della produzione/Valore della produzione:

	2018	PV 2018	2017	2016
Costi della produzione	2.829.124	2.894.990	2.808.808	2.775.826
Valore della produzione	2.888.747	2.803.271	2.796.927	2.778.078
Rapporto	97,94%	103,27%	100,42%	99,92%

Andamento rapporto Risultato operativo/Valore della produzione:

	2018	PV 2018	2017	2016
Risultato operativo	120.290	20.478	79.939	33.676
Valore della produzione	2.949.414	2.803.271	2.888.747	2.778.078
Rapporto	4,08%	0,73%	2,77%	1,21%

Indice di produttività per addetto dell'esercizio (escluso servizio socio assistenziale):
Valore produzione/collaboratori full time equivalenti

	2018	2017	2016
Valore della produzione	2.754.446	2.710.333	2.613.942
Addetti full time equiv.	9,36	9,75	8,63
Rapporto	294.278	277.983	302.890

Indice di rotazione del magazzino per settore farmacia (Costo del venduto /magazzino medio)

	2018	2017	2016
Costo del venduto	1.662.483	1.664.827	1.657.357
Magazzino medio	180.474	230.521	299.157
Rapporto	9,21	7,22	5,54

Vergiate, il 31.03.2019.

Il Direttore
dott. Giovanni Zanetta

La presente relazione è fatta proprio dal Consiglio di Amministrazione ed assunta ai sensi e per gli effetti dell'articolo 36 dello Statuto.

Vergiate, il 03.05.2019.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
dott. Giampietro Tamborini