

**AZIENDA SPECIALE SERVIZI SANITARI  
VERGIATE**

**RELAZIONE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
E DEL DIRETTORE  
AL  
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019**

## Sommario

|  |    |
|--|----|
| 1. PREMESSA .....  | 3  |
| 2. ANDAMENTO GENERALE.....                                     | 4  |
| 3. ANDAMENTO DEI SINGOLI SERVIZI .....                         | 4  |
| Farmacie.....  | 4  |
| Servizi Sanitari specialistici - Poliambulatorio .....         | 6  |
| Medicina di base .....   | 7  |
| Gestione gas .....   | 7  |
| Servizi socio assistenziali.....                               | 8  |
| Servizi comuni .....   | 10 |
| Gestione finanziaria e fiscale .....                           | 10 |
| 4. ONERI E RISCHI SPECIFICI DELL'AZIENDA .....                 | 10 |
| 5. CENNI SUGLI INVESTIMENTI .....                              | 12 |
| 6. ANDAMENTO COMPARATO DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO ..... | 12 |
| 7. ANDAMENTO DEI PRINCIPALI INDICI GESTIONALI COMPLESSIVI..... | 14 |

## **1. PREMESSA**

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 31/12/2019, 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 2019 riportante per confronto i dati dell'esercizio 2018;
- dal Conto economico 2019 riportante per confronto i dati dell'esercizio 2018;
- 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 2019 redatto per singoli servizi (Farmacia Vergiate, Farmacia Corgeno, Servizi sanitari, Servizi Medicina di base, Servizio gas, Servizi socio assistenziali, Servizi comuni, Gestione finanziaria e tributaria), comparato con i dati del previsionale 2019, del consuntivo 2018 e del consuntivo 2017;
- dal conto economico 2019 comparato con i dati del previsionale 2019 e dei consuntivi 2018 e 2017;
- dalla presente relazione sulla gestione svolta.

Si evidenzia che, a partire dall'esercizio consuntivo qui in esame, si è ritenuto di procedere con un ulteriore approfondimento delle aree di attività, scorporando l'area riguardante la gestione della medicina di base dalla gestione del poliambulatorio specialistico.

Si ricorda altresì che il documento tiene conto della nuova area di attività riguardante la "gestione gas", inglobata per affetto dell'acquisto del ramo di azienda riguardante il servizio vendita di gas ed energia elettrica intervenuto da Omnia Ver S.r.l. in liquidazione nel mese di febbraio 2019.

Le aree in cui è suddivisa l'attività azienda ed in cui si articola il documento sono quindi ora le seguenti:

### **1. Servizio di distribuzione dei prodotti farmaceutici e parafarmaceutici:**

E' l'attività originaria e principale dell'Azienda, che si realizza nei due punti vendita di Vergiate via Di Vittorio e Corgeno via Leopardi;

### **2. Servizi sanitari specialistici:**

Si realizzano nel Poliambulatorio di Vergiate via Di Vittorio e si sostanziano in prestazioni diagnostiche ambulatoriali ed a domicilio, specialistiche, di fisioterapia e di riabilitazione, nonché di medicina del lavoro e di certificazione legale;

### **3. Medicina di base:**

accanto all'attività medica specialistica, l'Azienda assicura anche la concessione in uso di ambulatori a favore dei medici di base nella sede di Vergiate via Di Vittorio ed in via decentrata in tutto il territorio comunale;

### **4. Gestione gas:**

Si tratta del servizio di vendita gas ed energia elettrica prima in capo alla società Omnia Ver S.r.l. in liquidazione e trasferito all'Azienda in data 28.02.2019.

### **5. Servizi socio assistenziali:**

Si concretano in attività di assistenza quali principalmente l'assistenza domiciliare, trasporti, pasti a domicilio, supporto a diversamente abili ed a soggetti in condizioni di fragilità sociale. Tali attività sono inoltre arricchite e completate da specifici progetti realizzati di volta in volta d'intesa con le strutture dell'amministrazione comunale.

Accanto a tali aree operative esistono poi le attività a valenza comune: servizi di supporto, gestione amministrativa e finanziaria.

Ciò premesso, si illustra di seguito dapprima l'andamento complessivo dell'attività aziendale e successivamente gli aspetti salienti dei singoli servizi per il 2019, prendendo a confronto principalmente i dati esposti nel bilancio consuntivo 2018 sia comparato che per singoli servizi.

## **2. ANDAMENTO GENERALE.**

- Valore della produzione. Il valore della produzione, pari a 3.112.096 , nel suo complesso registra una variazione del 5,52% rispetto al 2018 quando è risultato pari a 2.949.414 . In via specifica si registra una variazione del 5,37% nei ricavi da vendite e prestazioni rispetto al consuntivo 2018. Tale voce, infatti, passa da Euro 2.893.216 nel 2018 ad Euro 3.048.614 nel 2019. Il previsionale 2019 stimava un valore della produzione di Euro 3.015.511 . La differenza positiva del 1,10% anche rispetto al previsionale è sostanzialmente da ascrivere ai ricavi del Poliambulatorio e dalla maggior copertura dei costi dei servizi socio assistenziali, come meglio di seguito indicato.
- Costi. I costi della produzione, nel loro complesso, si attestano ad Euro -3.011.746 , con una variazione percentuale del 6,46% rispetto al 2018, quando erano pari ad Euro -2.829.124 . Nell'ambito di tali componenti negative di reddito si segnala, in particolare:
  - Il contenimento del costo di acquisto delle materie e delle merci che passano da Euro 1.712.617 nel 2018 ad Euro 1.703.503 nel 2019, con una variazione percentuale del -0,53%;
  - L'incremento nel costo per servizi, che passano da Euro 402.447 nel 2018 ad Euro 524.636 nel 2019, con una variazione del 30,36%, in aumento anche rispetto allo stimato in previsionale 2019 di Euro 448.914 . La differenza è principalmente da ascrivere alle maggiori acquisizioni di prestazioni di servizi in ambito socio-assistenziale;
  - Il contenimento dei costi per godimento beni di terzi che passano da 61.884 Euro nel 2018 a 60.224 nel 2019. Tale voce è composta quanto ad Euro 29.123 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 21.101 dagli oneri per affitti, noleggio e leasing stipulati per l'utilizzo di beni mobili. Si segnala che ad inizio 2020 è stato stipulato nuovo contratto di locazione per i locali concessi dal Comune all'Azienda;
  - L'incremento del costo del personale che passa da Euro 549.839 nel 2018 ad Euro 578.953 nel 2019, con una variazione del 5,30% connesso all'inserimento nella struttura di una figura amministrativa del settore gestione gas;
  - Il mantenimento degli oneri per ammortamenti, pari ad Euro 54.605 nel 2018 e ad Euro 54.812 nel 2019, con una variazione percentuale del 0,38%, confermandosi il piano di ammortamento già in essere nel passato esercizio;
  - La sostanziale costanza delle giacenze di magazzino, con solo una leggera riduzione di Euro 5.573 ;
  - L'incremento degli oneri diversi di gestione che passano da 66.697 nel 2018 a 84.046 nel 2018. Tale voce ha risentito della manifestazione di alcune componenti straordinarie per stralcio di crediti inesigibili di Euro 5.371. Depurata di tali componenti la voce è in linea con lo stimato a preventivo di 79.092 .

## **3. 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 0,92% nei ricavi da vendite, che passano da Euro 2.220.859 nel 2018 ad Euro 2.241.380 nel 2019. Il dato è leggermente inferiore rispetto al preventivato 2019 di 2.275.135 ;
- la farmacia di Corgeno evidenzia una variazione del -8,19% , passando da ricavi per vendite e prestazioni di Euro 334.820 nel 2018 ad Euro 307.395 nel 2019.

In valore assoluto, l'ammontare complessivo dei ricavi da vendite e prestazioni delle due farmacie passa da Euro 2.555.679 nel 2018 ad Euro 2.548.775 nel 2019, con una frazionale variazione a livello globale del -0,27%.

#### 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 2019: 2.603.700 ;
- Valore della produzione complessivo dei punti vendita di Vergiate e Corgeno 2018: 2.578.038 .

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:

|                                 | 2019            |         | 2018            |         | 2019/2018          |
|---------------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|--------------------|
|                                 | Valore assoluto | %       | Valore assoluto | %       | Variazione %       |
| Vendite SSN                     | 924.887         | 35,52%  | 955.178         | 37,05%  | -3,17%             |
| Vendite contanti e altri ricavi | 1.678.813       | 64,48%  | 1.622.860       | 62,95%  | 3,45%<br>Var.perc. |
| Totale                          | 2.603.700       | 100,00% | 2.578.038       | 100,00% | 1,00%              |

La variazione nella composizione delle vendite segnala l'arresto del trend avviato nel 2017 che vedeva un progressivo aumento del peso delle vendite da SSN sul totale vendite. Queste, infatti, scendono in percentuale passando dal 37,05% del 2018 al 35,52% del 2019. Si ricorda che proprio nel 2017 le vendite SSN erano tornate ad aumentare sia in valore assoluto (923.645 nel 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                         | 2019    | 2018    | 2017    | 2016    | 2015    | 2014    | 2013      |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Vendite SSN                  | 924.887 | 955.178 | 923.645 | 867.216 | 914.123 | 966.184 | 1.189.889 |
| n. ricette SSN               | 51.552  | 52.865  | 54.077  | 59.780  | 53.304  | 59.477  | 61.412    |
| Ricavo medio per ricetta SSN | 17,94   | 18,07   | 17,08   | 14,51   | 17,15   | 16,25   | 19,38     |

Si nota come la riduzione dei ricavi da vendite per SSN evidenziata al capoverso precedente sia ascrivibile sia al minor numero di prescrizioni trattate sia al minor valore medio per prescrizione, rispetto al 2018.

### Costi.

Nel complesso i costi dei punti vendita si attestano ad Euro -1.926.462 per Vergiate ed Euro -292.844 per Corgeno, per complessivi Euro -2.219.307 (Euro -2.229.049 nel 2018). La variazione percentuale dei costi è stata pari al -0,44%.

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

|                   | <b>Totale Ricavi 2019</b> | <b>Totale Costi 2019</b> | <b>Incidenza % Costi/Ricavi 2019</b> | <b>Incidenza % Costi/Ricavi 2018</b> |
|-------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Farmacia Vergiate | 2.296.166                 | -1.926.462               | 83,90%                               | 85,34%                               |
| Farmacia Corgeno  | 307.534                   | -292.844                 | 95,22%                               | 94,01%                               |
| <b>Totale</b>     | <b>2.603.700</b>          | <b>-2.219.307</b>        | <b>85,24%</b>                        | <b>86,46%</b>                        |

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. I dati confermano il trend simile già evidenziatosi nel 2018.

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

|   | <b>Bilancio consuntivo 31/12/2019</b> | <b>Bilancio previsione 2019</b> | <b>Bilancio consuntivo 31/12/2018</b> | <b>Bilancio consuntivo 31/12/2017</b> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Ricarichi globali</b>                                |                                       |                                 |                                       |                                       |
| <b>Esistenze iniziali</b>                               | <b>189.956,70</b>                     | <b>189.956,70</b>               | <b>170.993,11</b>                     | <b>290.048,06</b>                     |
| <b>Acquisti</b>   | <b>1.668.870,12</b>                   | <b>1.750.431,14</b>             | <b>1.681.446,99</b>                   | <b>1.545.771,55</b>                   |
| di cui diretti  | 850.830,71                            | 924.168,03                      | 785.971,52                            | 589.161,60                            |
| di cui indiretti  | 818.039,41                            | 196.329,22                      | 895.475,47                            | 956.609,95                            |
|   | <b>1.668.870,12</b>                   | <b>1.120.497,25</b>             | <b>1.681.446,99</b>                   | <b>1.545.771,55</b>                   |
| <b>Rimanenze finali</b>                                 | <b>184.383,88</b>                     | <b>189.956,70</b>               | <b>189.956,70</b>                     | <b>170.993,11</b>                     |
| <b>Costo del venduto</b>                                | <b>1.674.442,94</b>                   | <b>1.750.431,14</b>             | <b>1.662.483,40</b>                   | <b>1.664.826,50</b>                   |
|   |                                       |                                 |                                       |                                       |
| <b>Vendite</b>  | <b>2.548.775,44</b>                   | <b>2.618.371,59</b>             | <b>2.554.069,26</b>                   | <b>2.509.674,72</b>                   |
| <b>Ricarico medio globale</b>                           |                                       |                                 |                                       |                                       |
| <b>totale Costo del venduto (CV)</b>                    | <b>1.674.442,94</b>                   | <b>1.750.431,14</b>             | <b>1.662.483,40</b>                   | <b>1.664.826,50</b>                   |
| <b>totale Vendite</b>                                   | <b>2.548.775,44</b>                   | <b>2.618.371,59</b>             | <b>2.554.069,26</b>                   | <b>2.509.674,72</b>                   |
| <b>Margine lordo commerciale (Vendite - CV)/Vendite</b> | <b>34,30%</b>                         | <b>33,15%</b>                   | <b>34,91%</b>                         | <b>33,66%</b>                         |
| <b>Margine di ricarico (Vendite-CV)/CV</b>              | <b>52,22%</b>                         | <b>49,58%</b>                   | <b>53,63%</b>                         | <b>50,75%</b>                         |

Può rilevarsi come i risultati siano stati migliori rispetto a quanto stimato in previsionale.

### **Servizi Sanitari specialistici - Poliambulatorio**

#### Ricavi.

I ricavi dei servizi sanitari specialistici registrano un saldo complessivo di Euro 185.229, rispetto ad Euro 171.181 nel 2018, con un incremento del 8,21%. Il risultato è prossimo a quanto stimato nel previsionale 2019 (Euro 188.059).

Deve qui peraltro evidenziarsi che il risultato in termini di attività risulta particolarmente positivo, atteso che a partire dal corrente esercizio, nel dato di ricavo sopra esposto non sono più ricompresi i

proventi derivanti dalla gestione della medicina di base ed in particolare i ricavi per affitto ambulatori.

Tale valore di 185.229 deve quindi confrontarsi per omogeneità con il corrispondente valore netto 2018 di 142.569 , così che emerge una variazione positiva in termini di ricavi del servizio pari al 29,92%.

### 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 pari a 128.196,70 nel 2019;
- dalle spese del personale in relazione alla erogazione di servizi di segreteria e reception, cui si è aggiunto il servizio infermieristico.

Si evidenzia:

- il contenimento degli oneri per lavoro dipendente, che passano da 28.001 nel 2018 a 24.528 nel 2019 (variazione di -12,40%) grazie al più limitato ricorso alla somministrazione lavoro per effetto dell'assunzione di una risorsa come infermiere;
- l' incremento nel costo per servizi che passano da Euro 120.729 nel 2018 a Euro 156.973 nel 2019 con una variazione del 30,02%. Tale variazione è in particolare connessa al correlato aumento delle prestazioni erogate, sopra già indicata nel 29,92%.

Il risultato dell'esercizio 2019 di -25.784 è sostanzialmente in linea con il dato del 2018 pari a -21.356 e del previsionale 2019 (-23.677). I dati, peraltro non sono agevolmente comparabili per effetto dello scorporo del settore di medicina di base che rende i valori al momento non omogenei.

### **Medicina di base**

Si tratta dell'attività connessa alla gestione degli ambulatori per la medicina di base, attività che è stata oggetto di scorporo e separazione da quella del poliambulatorio specialistico come sopra detto. Non vi sono, pertanto, dati omogenei complessivi comparabili rinvenienti dai precedenti esercizi.

In questa sede si evidenziano i primi dati specifici:

ricavi pari a 28.806 a fronte di costi per -39.543 con conseguente risultato negativo di -10.736 .

Il risultato negativo risente della valenza sociale del servizio erogato.

Per completezza di informazione al riguardo si ricorda che in tale centro di costo sono ora imputati gli oneri per ammortamenti ristrutturazioni locali di Sesona e Corgeno pari ad Euro 12.229, cui devono aggiungersi gli oneri di gestione corrente (pulizie, manutenzioni ordinarie ecc.) e gli affitti dei locali in uso.

### **Gestione gas**

Trattandosi di gestione avviata nel 2019 mediante trasferimento del relativo ramo di azienda da parte di Omnia Ver S.r.l. in liquidazione, non esistono dati di raffronto con il consuntivo 2018. Peraltro, il previsionale 2019 già teneva conto, in linea di massima, di tale nuova attività.

In questa sede si evidenziano ricavi a consuntivo pari a 17.538 a fronte di un previsto di 38.565 La variazione negativa è da ascrivere principalmente al fatto che il trasferimento del ramo d'azienda è avvenuto con effetto dal mese di marzo 2019, non consentendo a questa Azienda di fruire degli introiti dei mesi di gennaio e febbraio i quali, in tema di consumo gas, sono certamente significativi I costi 2019 sono pari a -37.612 , sostanzialmente in linea con il preventivato di -39.311 .

I ridotti volumi di attività conseguiti hanno pertanto determinato un risultato negativo di -20.074 .

## Servizi socio assistenziali

### Ricavi.

I ricavi dei servizi socio assistenziali si attestano ad Euro 268.265 nel 2019 e sono così analiticamente suddivisi:

|  |   |         |
|--|---|---------|
| • Pasti a domicilio                                | € | 18.514  |
| • Trasporti utenti                                 | € | 145     |
| • Prestazioni assist.a privati                     | € | 4.609   |
| • Prestazioni su incarico dell'ente di riferimento | € | 245.002 |
| • Sconti e abbuoni                                 | € | -5      |
| • Altri ricavi                                     | € | -       |

### Costi.

Le principali voci di costo sono rappresentate dalle prestazioni per le assistenze educative e domiciliari svolte dal servizio, pari ad Euro 142.145,91, rispetto ad Euro 66.548,88 nel 2018.

Il costo del personale è per contro significativamente diminuito nel 2019, a 73.037 , rispetto a 90.145 del 2018, (-18,98%).

Sono stati contenuti gli altri oneri di gestione, costituiti anche 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 2019 l'attività socio assistenziale si è caratterizzata per un generale sostanziale mantenimento dei servizi erogati, e, per alcuni servizi (ad esempio: minori in tutela e disabili adulti), per un aumento delle prestazioni erogate.

Da un punto di vista strettamente economico si evidenzia che grazie ai ricavi connessi alle prestazioni per incarico del Comune, il risultato del servizio passa da Euro -30.118 nel 2018 ad Euro -10.314 nel 2019, in miglioramento anche rispetto al previsionale pari a -32.692 .

### Dati principali per i servizi Socio-assistenziali erogati.

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

| Servizi di trasporto:                          | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|------|------|------|------|
| Utenti minori in difficoltà e minori disabili: | 3    | 6    | 8    | 15   |
| Utenti adulti in difficoltà ed anziani:        | 24   | 22   | 25   | 21   |
| Utenti disabili adulti:                        | 8    | 5    | 6    | 12   |
| Numero utenti medi per giornata:               | 12   | 10   | 10   | 11   |
| Numero di giornate di servizio nell'anno:      | 250  | 250  | 250  | 250  |
| Servizio di assistenza domiciliare:            |      |      |      |      |
| Utenti anziani:                                | 11   | 11   | 13   | 11   |
| Utenti disabili:                               | 1    | 2    | 2    | 3    |
| Totale:  | 12   | 13   | 15   | 14   |
| Numero utenti medi per giornata:               | 6    | 5    | 5    | 6    |
| Servizio pasto a domicilio:                    |      |      |      |      |

|                                    |    |    |    |    |
|------------------------------------|----|----|----|----|
| Utenti:                            | 18 | 19 | 19 | 11 |
| Servizio animazione anziani:       |    |    |    |    |
| Utenti: presenza settimanale circa | 35 | 35 | 35 | 30 |

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 2018  | STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DICEMBRE 2019   |
|--|---|--|---|
| Tutela<br>Presa 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<br>Penali minorili in carico<br>Nuclei familiari in carico   | 71 minori in tutela di 48 nuclei familiari, di cui:<br>15 penali<br>6 nuovi casi del 2018  | 70 minori di 51 nuclei familiari di cui 14 penali minorili<br>45 di cui:<br>disabili 16<br>minori in tutela 9<br>spazio neutro 5<br>prevenzione 5<br>educativa di gruppo 6<br>consulenza pedagogica a domicilio 5 |
| Assistenza Domiciliare Minori:<br>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<br>Minori Disabili Assistenza Scolastica (A.S.)<br>Minori in Tutela ADM<br>Minori in Tutela spazio neutro<br>Minori in Prevenzione ADM | 51 totali di cui:<br>minori disabili assistenza scolastica 16<br>minori in tutela 11<br>spazio neutro 8<br>prevenzione 3<br>educativa di gruppo 6<br>consulenza pedagogica a domicilio 7 | 45 di cui:<br>disabili 16<br>minori in tutela 9<br>spazio neutro 5<br>prevenzione 5<br>educativa di gruppo 6<br>consulenza pedagogica a domicilio 5   |

|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
| 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:<br>bonus energia elettrica e gas: 75 domande<br>bonus idrico: 31 domande<br>assegno maternità: 9<br>assegno nucleo familiare: 13<br>misura B2 disabili 18 | Nr. Beneficiari sussidi specifici:<br>bonus energia elettrica e gas: 655 domande<br>bonus idrico: 22 domande<br>assegno maternità: 6<br>assegno nucleo familiare: 12<br>misura B2 disabili 20 |

## Servizi comuni

Tale area non comprende ricavi rilevanti, 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;
- 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 alcune spese e principalmente le spese telefoniche e per assicurazioni sono state comunque 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 2019 e dei consuntivi 2018 e 2017.

Si rileva la variazione complessiva dei costi di struttura che passano da -177.224 nel 2018 a -217.134 nel 2019, variazione comunque in linea con il previsionale che stimava oneri per -214.189. Il dato è principalmente da ascrivere ai maggiori costi del lavoro a seguito dell'inserimento di una persona nel settore amministrativo mediante contratto di somministrazione.

## Gestione finanziaria e fiscale

### Proventi finanziari.

Sono pari ad Euro 0 nel 2019, rispetto ad Euro 2 nel 2018.

### Oneri finanziari.

L'Azienda nel corso del 2019 ha sostenuto oneri per interessi passivi per -6.521, rispetto a -9.814 nel 2018. L'incidenza degli oneri finanziari sul valore della produzione è di importo contenuto e precisamente pari allo 0,21%.

### Oneri fiscali.

L'importo stimato per imposte di competenza del 2019 è pari ad Euro -27.599 rispetto ad Euro -31.864 del precedente esercizio.

Tale voce ricomprende l'utilizzo di imposte anticipate su perdite esercizi precedenti come dettagliato in nota integrativa per 125.

## **4. 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 software che consentono un costante monitoraggio degli acquisti.
- rischi connessi alla attività del poliambulatorio e medicina di base:  
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 contenuti per l'attività del poliambulatorio rivolta all'utenza, sono di carattere minimale e residuale per l'attività di medicina del lavoro e per il servizio socio-assistenziale. Per tale componente di rischio sono state implementate sin dagli scorsi esercizi precise direttive per la 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 qui in esame sono stati operati stralci per crediti pari a 5.781 anche risalenti nel tempo e risultati non recuperabili. Si continuerà a monitorare l'andamento dei recuperi nel corrente esercizio.
- rischi connessi ad attività di gestione generale:  
Nel corso del 2019 non sono emersi rischi potenziali di tale natura.

Deve qui peraltro farsi riferimento alla emergenza sanitaria attualmente diffusa a livello mondiale. Questa non potrà non avere effetti sull'andamento dell'Azienda. Come segnalato in nota integrativa, tali effetti si stanno già manifestando in relazione alla significativa riduzione delle attività poliambulatoriali specialistiche, il cui svolgimento è ora limitato tendenzialmente a situazioni di necessità od urgenza, ciò al fine di tutelare in ogni possibile modo la salute di utenti, personale e professionisti che operano nella struttura.

Anche il settore delle farmacie risentirà del limitato afflusso di utenza, anche in ragione delle restrizioni imposte ai movimenti ed ai contatti sociali.

Un influsso negativo riguarderà anche il settore gestione gas che, in ripresa a gennaio e febbraio 2020, è stata bloccata da marzo 2020 (come "non essenziale") per le restrizioni ai movimenti e l'opportuna decisione di chiudere lo sportello al pubblico, assicurando solo l'assistenza telefonica a clienti già acquisiti.

Al fine di fronteggiare tale impreveduta situazione, la cui durata al momento non è stimabile, l'Azienda ha attuato procedure di organizzazione del personale che, tenuto conto della necessità di assicurare in ogni caso i servizi essenziali cui essa è tenuta e tenendo sempre presente la necessità di assicurare adeguati servizi all'utenza, sono state volte a ridurre la presenza in sede mediante:

- lavoro agile per le figure ed i ruoli che lo consentono;
- turnazione con ridotti orari di presenza in sede;
- avvio di un piano ferie straordinario.

A fini di prudenza l'Azienda ha altresì attivato procedura per poter accedere ad ammortizzatori sociali qualora detti strumenti risultino non sufficienti per fronteggiare il perdurare dell'emergenza.

Allo stato peraltro, non si ritiene che si possano manifestare rischi sulla continuità aziendale, la quale è assicurata anche dalla natura delle risorse finanziarie da attività caratteristica, che si caratterizzano per pagamenti immediati da parte dell'utenza ed in tempi ragionevoli da parte degli enti pubblici (ATS, Comune di riferimento), soggetti questi ultimi che si distinguono anche per assenza di rischio del credito.

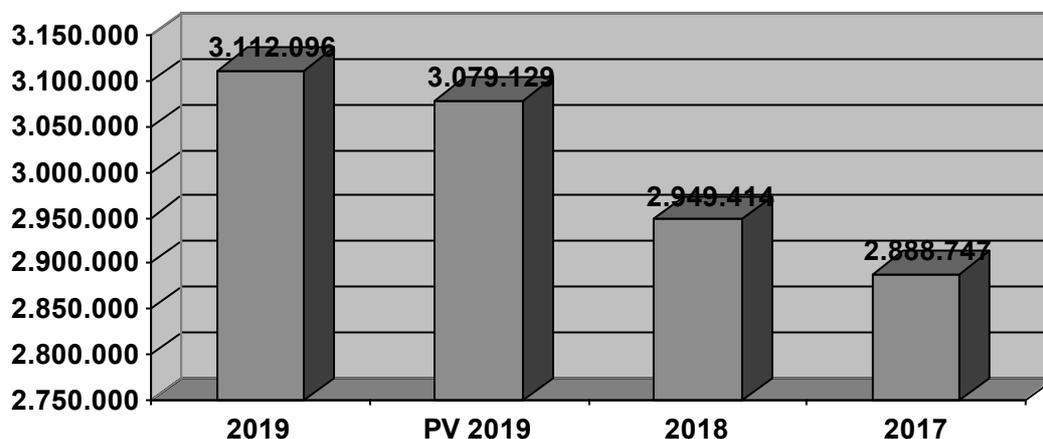
## 5. CENNI SUGLI INVESTIMENTI

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. Dopo l'impegno profuso nel corso del periodo 2011-2015 (acquisto locali sede di Vergiate, loro ristrutturazione, implementazione nuovi software gestionali dei punti vendita farmacie, adeguamento dotazioni poliambulatorio), il 2019 ha visto una ripresa delle attività di investimento mediante l'acquisto del ramo di azienda per gestione gas da Omnia Ver S.r.l. in liquidazione sopra già descritto, oltre ad una serie di investimenti in beni materiali per il fisiologico mantenimento ed ammodernamento della struttura.

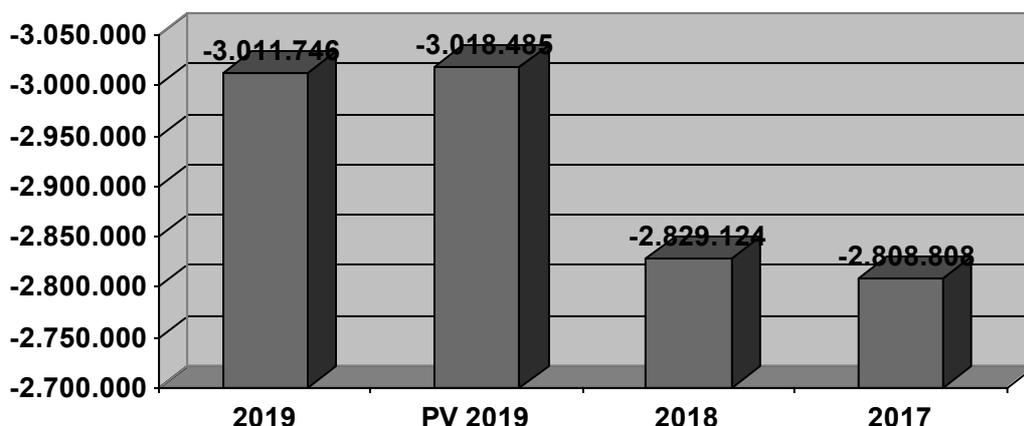
## 6. ANDAMENTO COMPARATO DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Si evidenzia di seguito in via grafica il trend dei principali valori economici avendo riguardo ai dati di consuntivo 2019, 2018 e 2017 ed al previsionale 2019.

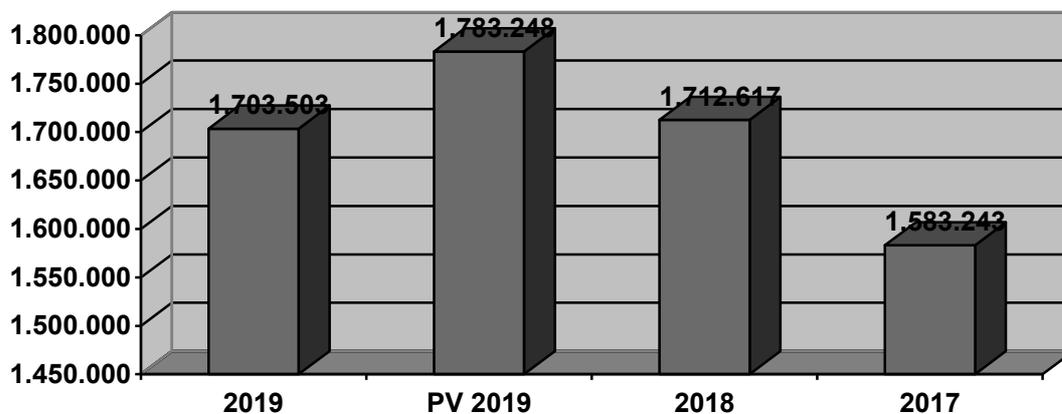
Andamento del valore della produzione:



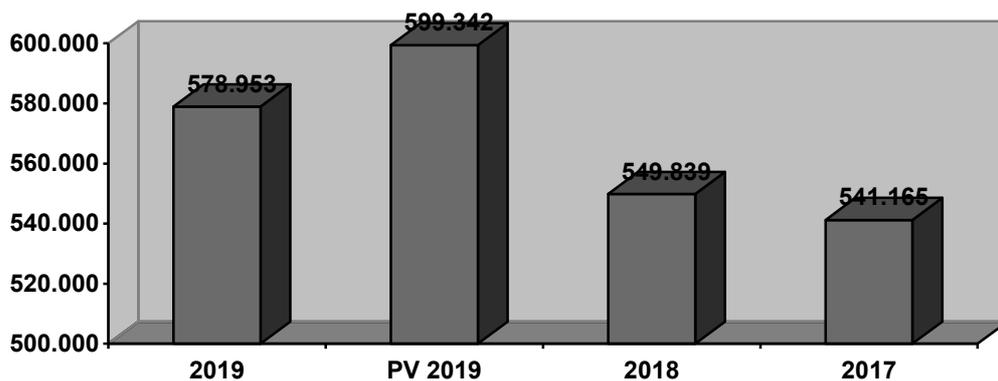
Andamento dei costi della produzione:



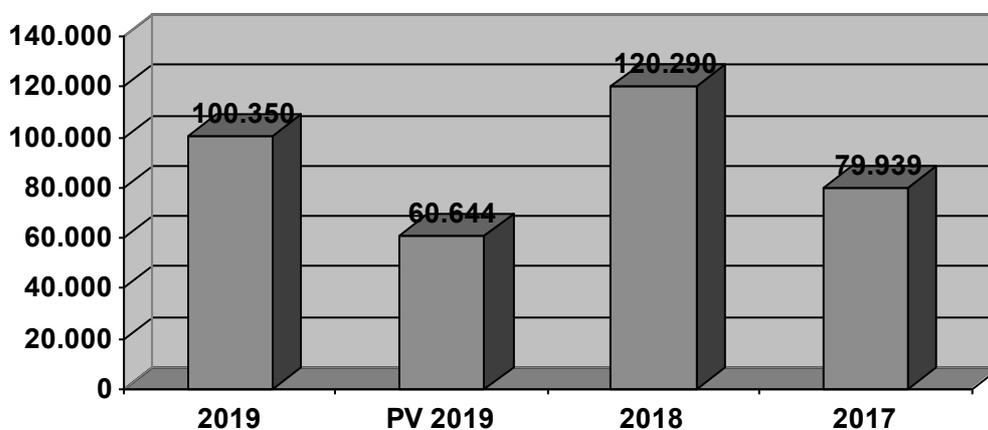
Andamento del costo di acquisto di beni e merci destinate alla rivendita:



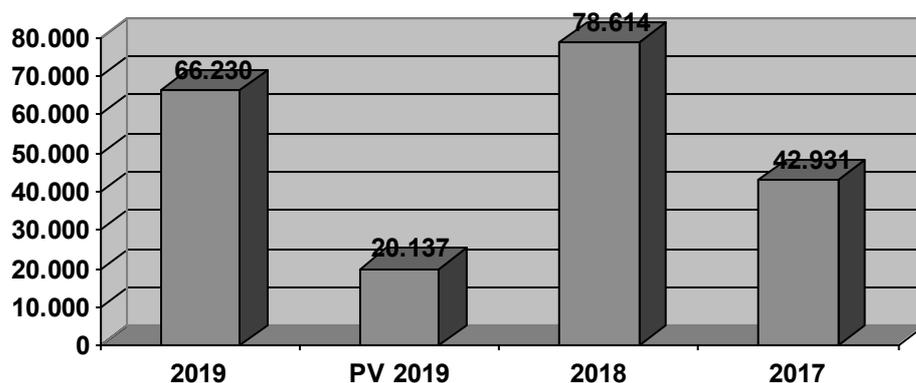
Andamento degli oneri per lavoro dipendente:



Andamento del risultato operativo:



Andamento del risultato di esercizio:



## **7. ANDAMENTO DEI PRINCIPALI INDICI GESTIONALI COMPLESSIVI.**

Andamento rapporto Costo del personale/Valore della produzione:

|                         | 2019      | PV 2019   | 2018      | 2017      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Costo del personale     | 578.953   | 599.342   | 549.839   | 541.165   |
| Valore della produzione | 3.112.096 | 3.079.129 | 2.949.414 | 2.888.747 |
| Rapporto                | 18,60%    | 19,46%    | 18,64%    | 18,73%    |

Andamento rapporto Costo del personale/Costi della produzione:

|                        | 2019      | PV 2019   | 2018      | 2017      |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Costo del personale    | 578.953   | 599.342   | 549.839   | 541.165   |
| Costi della produzione | 3.011.746 | 3.018.485 | 2.829.124 | 2.808.808 |
| Rapporto               | 19,22%    | 19,86%    | 19,43%    | 19,27%    |

Andamento rapporto Costi della produzione/Valore della produzione:

|                         | 2019      | PV 2019   | 2018      | 2017      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Costi della produzione  | 3.011.746 | 3.018.485 | 2.829.124 | 2.808.808 |
| Valore della produzione | 3.112.096 | 3.079.129 | 2.949.414 | 2.888.747 |
| Rapporto                | 96,78%    | 98,03%    | 95,92%    | 97,23%    |

Andamento rapporto Risultato operativo/Valore della produzione:

|                         | 2019      | PV 2019   | 2018      | 2017      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Risultato operativo     | 100.350   | 60.644    | 120.290   | 79.939    |
| Valore della produzione | 3.112.096 | 3.079.129 | 2.949.414 | 2.888.747 |
| Rapporto                | 3,22%     | 1,97%     | 4,08%     | 2,77%     |

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

|                         | 2019      | 2018      | 2017      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Valore della produzione | 2.843.831 | 2.754.446 | 2.710.333 |
| Dip.ti full time equiv. | 10,03     | 9,36      | 9,75      |
| Rapporto                | 283.533   | 294.278   | 277.983   |

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

|                   | 2019      | 2018      | 2017      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Costo del venduto | 1.674.443 | 1.662.483 | 1.664.827 |
| Magazzino medio   | 187.171   | 180.474   | 230.521   |
| Rapporto          | 8,95      | 9,21      | 7,22      |

Vergiate, il 13.05.2020.

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 20.05.2020.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
dott. Giampietro Tamborini

Il sottoscritto Dott. Giovanni Zanetta in qualità di direttore della Azienda Speciale Servizi Sanitari di Vergiate, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del sopraesteso documento all'originale conservato agli atti della società.

Il Direttore

Dott. Giovanni Zanetta

Imposta di bollo assolta come da autorizzazione n. 23058 del 27.03.2001