

RELAZIONE DELLA DIREZIONE al BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2019

Premessa

La presente relazione relativa all'anno 2019 integra le informazioni fornite dal bilancio e dalla nota integrativa ed offre un quadro complessivo degli avvenimenti che hanno caratterizzato la gestione e che hanno portato alla determinazione del risultato. L'obiettivo di questo documento è di fornire informazioni sull'attività aziendale che siano utili, agli interlocutori dell'azienda, per meglio comprendere e valutare i risultati economici, sociali e ambientali. Lo schema di bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019 è corredato dalle due sezioni di conto economico dedicate rispettivamente alla gestione del settore farmaceutico ed a quello dei servizi di carattere sociale e socio assistenziale.

Nel mese di febbraio 2020 è emersa sul territorio italiano l'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del virus COVID-19. I numerosi casi di contagio su tutto il territorio nazionale hanno comportato l'adozione di provvedimenti di urgenza assunti dal Governo per arginare la diffusione. Il principale provvedimento è stato quello di sospendere le attività produttive e commerciali con eccezione delle attività di pubblica utilità e dei servizi essenziali. L'Azienda Servizi Comunali ha continuato l'attività principale di Farmacia sospendendo invece l'attività in ambito sociale e socio assistenziale. Il Direttore non rileva, alla data odierna, elementi tali da prevedere effetti negativi sui risultati dell'anno 2020, inoltre ritiene che l'emergenza sanitaria in corso, pur causando notevoli difficoltà operative dettate dalle nuove disposizioni sanitarie, non pregiudichi la continuità aziendale.

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

Nella voce confluiscono tutti i conti relativi ai ricavi della gestione del settore farmaceutico e del settore sociale e socio assistenziale per complessivi € 1.879.285, - **23,46 %** rispetto all'anno precedente. La flessione è dovuta principalmente al fatto che per l'anno 2019, a differenza dell'anno precedente, l'Azienda non si è occupata per conto del Comune di Sant'Angelo Lodigiano dei servizi socio assistenziali riferiti ai Minori.

Servizio farmaceutico

Per quanto riguarda il servizio farmaceutico istituzionale nel corso del 2019 l'Azienda ha ottenuto ricavi pari ad € 1.397.331 registrando una riduzione del 4,92 % rispetto all'esercizio precedente. Tale valore è comprensivo delle vendite al dettaglio e dei proventi SSN, così suddivisi:

- VALORE DELLA PRODUZIONE – Settore Farmacia	€ 1.397.331	(- 4,92%)
così suddiviso:		
- VENDITE AL DETTAGLIO	€ 744.610	(- 8,89%)
- VENDITE SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	€ 652.721	(+ 0,05%)

La composizione dei ricavi è costituita per il **53,29%** dalle vendite al dettaglio e per il **46,71%** dalle vendite convenzionate con il SSN per prescrizioni mutualistiche, diagnostica per diabetici, farmaci dispensati per conto delle ASL, presidi, decurtate dalla Tassa Regionale, dal Contributo ENPAF e dalla trattenuta prevista dal D.L. 78/2010.

Servizio Sanitario Nazionale

L'andamento della spesa farmaceutica convenzionata ha fatto registrare durante l'anno una sostanziale stabilità (+ **0,05%**) rispetto all'anno precedente. L'andamento è caratterizzato da una diminuzione del numero delle ricette da 36.380 del 2018 a 34.840 del 2019 (- 4,23 %), di contro da un aumento del valore medio delle ricette che è passato da €. 17,74 del 2018 ad €. 19,04 del 2019 registrando una crescita del 7,33 %. Anche nel 2019 si è consolidato l'opposto andamento del farmaco etico di marca e di quello equivalente. Il primo ha registrato un calo mentre il secondo è cresciuto, sia per la prescrizione da parte dei medici di base che dalle strutture ospedaliere, indirizzate dalle ATS al contenimento della spesa farmaceutica.

Vendite al dettaglio

Nel 2019 l'andamento dei volumi di vendita del comparto dei farmaci di automedicazione, da banco, OTC e dei parafarmaci è stato caratterizzato da una flessione del 8,89 % rispetto all'anno precedente. La flessione è determinata da tre cause:

- farmaci da banco venduti dalla grande distribuzione;
- presenza della quarta farmacia che ha accresciuto la sua posizione nel mercato;
- apertura nelle vicinanze di un nuovo ipermercato;
- apertura nelle vicinanze di un esercizio commerciale specializzato nella vendita di prodotti per l'igiene e la bellezza della persona;
- dalla maggiore offerta di servizi da parte delle farmacie presenti nel territorio comunale che iniziano ad adottare politiche di marketing più aggressive rispetto agli anni precedenti.

Gestione servizi sociali – socio assistenziali

servizi sociali

L'Azienda Servizi Comunali svolge attività sociali di grande importanza, affidate dall'Amministrazione Comunale attraverso i contratti di servizio, i cui costi nell'anno 2019 sono stati interamente sostenuti dall'Azienda senza ricevere alcun rimborso dall'Amministrazione Comunale.

Anche nel 2019 l'Azienda ha svolto con serietà, responsabilità e dedizione la propria attività in favore delle fasce più fragili della cittadinanza attraverso l'erogazione dei servizi ormai consolidati come: la fornitura dei pasti a domicilio per gli anziani, trasporti degli anziani dei disabili e dei minori verso i centri terapeutici le case di cura e gli ospedali, prelievi ematici a domicilio, attività di ginnastica dolce in favore degli anziani, Centro Ricreativo Estivo Diurno, Pre Post Scuola oltre al nuovo servizio di "Trasporto scolastico degli alunni" iniziato nel mese di settembre 2019.

servizi socio assistenziali

Nell'anno 2019 in forza del Protocollo d'Intesa sottoscritto con l'Amministrazione Comunale, non sono stati affidati all'Azienda alcuni servizi ed interventi di carattere socio assistenziale tra cui il servizio sociale professionale territoriale, tutela minori e tutela penale minorile (inserimenti in comunità educative, familiari e alloggio per autonomia, affidi, interventi educativi integrati per minori in ambito domiciliare....), di contro sono stati confermati il servizio assistenza educativa scolastica, il servizio assistenza domiciliare per anziani e persone disabili ed inserimento disabili ai servizi diurni (C.D.D., C.S.E., S.F.A).

La quasi totalità dei costi diretti sostenuti nell'esercizio è stata rimborsata dagli enti di competenza.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Ammontano ad € 1.870.748, in essi affluiscono tutti i costi inerenti all'attività del settore farmaceutico e del settore sociale e socio-assistenziale, sono rilevati per natura ossia secondo la loro causale economica:

- a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Con un importo di € 933.087 costituisce la voce più importante dei componenti negativi di reddito e comprende i costi sostenuti per tutti gli acquisti di prodotti e farmaci destinati alla vendita.
- b) Costi per servizi. La posta è pari ad € 641.895. Questa posta accoglie tutti i costi relativi alla acquisizione di forniture e di servizi, comprese le manutenzioni e riparazioni, necessarie alla funzionalità ed alla conservazione dei diversi beni aziendali ed all'espletamento del servizio farmaceutico e dei servizi sociali e socio-assistenziali. Nella posta sono presenti in misura prevalente i costi per la realizzazione dei servizi di carattere sociale pari ad €. 123.688 ed i costi per la realizzazione dei servizi socio-assistenziali pari ad €. 437.024.
- c) Costi per il personale. La posta accoglie tutti i costi di competenza per il personale dipendente, compresi gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, il premio di produttività, nonché quelli previsti dai contratti collettivi ecc., per un importo complessivo di € 216.381.
- d) Ammortamenti e svalutazioni. La posta pari ad € 17.276 riguarda in prevalenza i beni strumentali pertinenti l'attività farmaceutica dell'Azienda. La quota imputata è stata calcolata adottando le aliquote previste dalla normativa fiscale.
- e) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Gli ordini di acquisto sono proposti sulla base dei dati storici delle vendite, si pone attenzione più alla presenza di assortimento delle scorte che alle consistenze quantitative dei singoli prodotti. Le variazioni nei valori delle rimanenze intervengono in corso d'anno con ciclicità stagionale. Nel primo semestre troviamo un elevato valore di magazzino dovuto agli acquisti effettuati ad inizio anno per campagne promozionali con pagamenti a lungo termine. Il valore di magazzino di fine anno pari ad €. 190.315 registra una diminuzione di €. 23.090 rispetto al valore dell'inventario iniziale pari ad €. 213.405;
- f) Oneri diversi di gestione. In tale voce, che ammonta ad €. 39.019, sono classificati tutti i costi che non sono iscrivibili per natura nelle altre poste dei costi della produzione. In tale

voce sono comprese: Minusvalenze di natura non finanziaria, Sopravvenienze passive, Imposte indirette, tasse e contributi, costi ed oneri diversi di natura non finanziaria.

g) Proventi finanziari. Si tratta di componenti di reddito della gestione finanziaria. La voce pari ad €. 662 è costituita esclusivamente dagli interessi maturati sul conto di tesoreria.

h) Oneri finanziari. La posta pari ad €. 2 è composta esclusivamente dagli interessi passivi pagati con riferimento al ravvedimento per il tardivo versamento di imposte.

L'esercizio in esame si è concluso raggiungendo un risultato economico ante imposte di € 9.197, che al netto delle imposte correnti pari ad €. 8.143, di cui € 3.552 per IRAP ed €. 4.591 per IRES, evidenzia un utile netto di € 1.054. Il consuntivo 2019 esprime nel suo complesso un risultato positivo.

Il Direttore
Dott.ssa Antonella Angelina Caparello