

AZIENDA SPECIALE SERVIZI

DI AGRATE BRIANZA

Via Lecco 11

20864 Agrate Brianza (MB)

Codice fiscale e P.IVA 02546390960



RELAZIONE SULLA GESTIONE

AL

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2015

Sommario

- 1 Introduzione
- 2 Analisi della situazione dell'Azienda, dell'andamento e del risultato di gestione
 - 2.1 Scenario di mercato e posizionamento
 - 2.2 Investimenti effettuati
 - 2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
 - 2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati
 - 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.1 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente
 - 2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con il personale
- 3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze
- 4 Attività di ricerca e sviluppo
- 5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
- 6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti
- 7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate
- 8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- 9 Evoluzione prevedibile della gestione
- 10 Elenco delle sedi secondarie
- 11 Proposta di destinazione della perdita d'esercizio

Introduzione

La presente relazione pur non essendo prescritta in forza dell'articolo 2435 bis, è stata redatta al fine di dare maggiori informazioni al prospetto dello stato patrimoniale, del conto economico ed alla nota integrativa costituenti il bilancio chiuso alla data del 31/12/2015, che salda con un utile d'esercizio pari ad € 3.380 (€ 474 nel 2014), al netto di accantonamenti per imposte di € 56.461 (€ 59.682 nel 2014) e di ammortamenti e svalutazioni per € 195.316 (€ 188.639 nel 2014).

Di seguito l'analisi della situazione economico patrimoniale dell'azienda nell'esercizio 2015.

2 Analisi della situazione dell' Azienda, dell'andamento e del risultato di gestione

Il valore della produzione è incrementato complessivamente del 2,1% mentre i costi caratteristici del 2,5%. Tali costi, al netto di componenti non ricorrenti (sistemazioni contabili per circa € 60 mila) incrementano dello 0,7%. Il costo del personale diminuisce per € 38 mila, il costo dei servizi incrementa di € 8 mila.

Il risultato di gestione comparato con l'esercizio chiuso al 31/12/2014, denota un miglioramento globale dell'attività, in particolare per un incremento dei ricavi e della redditività delle farmacie, core business dell'azienda; indipendentemente da un incremento non significativo del costo dei servizi, permettendo all'azienda di mantenere l'equilibrio economico con un minor contributo per il sociale da parte dell'Ente di riferimento.

Attività delle farmacie:

Il margine di contribuzione si attesta al 35% (33% nel 2014); l'incremento si riferisce al miglioramento delle condizioni di acquisto ed ad un equilibrio fra farmaco e parafarmaco ottimale.

In valore assoluto i ricavi delle farmacie sono stati pari ad € 2.951.837 confrontati con € 2.736.954 del 2014, con un margine di contribuzione in valore assoluto di € 1.035.784 al lordo del costo del personale per € 396.080.

Il costo del personale decrementa per € 37 mila, il costo dei servizi incrementa per € 89 mila. Tale incremento è ascrivibile per € 55 mila alla convenzione con Aspecon relativa al Direttore Generale e al Supporto Amministrativo, per € 23 mila al servizio, in outsourcing, dei controlli sulle ricette, per € 5 mila alla rilevazione dell'inventario certificato di fine anno.

Sul fronte dei servizi in convenzione con l'Ente: i servizi in convenzione con l'Ente riguardanti l'assistenza domiciliare, prestata fino al 30 di giugno, ed i trasporti sociali protetti,

erogati fisiologicamente in perdita, trattandosi di servizi rivolti alle fasce più deboli e meno tutelate della popolazione per € 146.861, al lordo del contributo dell'Ente di € 121.375 e del contributo Regionale per € 18.742; i contributi complessivi derivanti dalla convenzione per la gestione di riscossione coprono, a meno di circa € 3 mila, i costi relativi.

Sul fronte della gestione immobiliare: si assiste ad un decremento dei ricavi per € 17.297, ma ad una contestuale rilevante diminuzione dei costi per servizi per € 52.766 derivante principalmente dalla rinegoziazione di molti contratti per la gestione delle spese comuni del Polo. La gestione immobiliare sconta oneri finanziari per € 147 mila (€ 152 mila nel 2014) e ammortamenti per € 128 mila (€ 128 mila nel 2014).

Dal punto di vista patrimoniale: i crediti incrementano complessivamente per € 105 mila ascrivibili per € 64 mila nei confronti della ASL, per € 132 mila nei confronti del Comune quale contributo previsto dalla convenzione in essere (incassati parzialmente nel mese di febbraio); sono invece diminuiti i crediti verso i conduttori per affitti e rivalsa spese per € 116 mila.

I debiti per fornitori sono sostanzialmente invariati rispetto allo scorso esercizio € 1.233 mila rispetto ad € 1.223.000. Tale importo considera, per € 471 mila il debito verso Sacaim Safau (netto di quanto riconosciuto a Mitek), oggetto di contenzioso pendente presso il tribunale di Monza.

L'indebitamento a medio lungo termine di ASSAB si riferisce a mutui contratti per la costruzione del Polo Socio Sanitario e più precisamente:

- Mutuo chirografario venticinquennale n. 741382923.89 verso il Monte dei Paschi di € 3.362.091, a tasso fisso del 4,60%, scadenza al 31 dicembre 2032; il saldo al 31 Dicembre 2015 in linea capitale ammonta a € 2.880.343;
- Mutuo chirografario dodecennale n. 00001010405 a tasso variabile MED EUR 6M/365 MESE PRECEDENTE (attualmente pari a 0,371%) + 4 punti percentuali, erogato dalla Banca di Credito Cooperativo di Pompiano e Franciacorta per l'importo originario di € 400.000 – scadenza finale 11 marzo 2025; il saldo al 31 dicembre 2015 in linea capitale ammonta a € 325.891.

Monte dei Paschi ha aderito alla moratoria ABI pertanto, nel corso del 2015, ASSAB ha riconosciuto allo stesso la sola quota interessi sul mutuo concesso.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Azienda ha effettuato investimenti necessari al mantenimento in efficienza delle strutture operative e investimenti necessari agli adeguamenti normativi per la sicurezza dell'immobile e dell'attività.

L'analisi della situazione dell'Azienda, del suo andamento e del suo risultato di gestione è riportata nei capitoli che seguono, specificatamente dedicati allo scenario di mercato ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

L'Azienda Speciale quale "soggetto strumentale" dell'Ente di riferimento ha operato esclusivamente sul mercato locale. La particolarità dell'attività per i servizi svolti in convenzione non permette comparazioni, mentre, per l'attività di vendita dei farmaci è perfettamente allineata sia per i volumi di ricavi che per la redditività alle analoghe strutture del settore.

La spesa farmaceutica convenzionata nazionale registra nel 2015 una diminuzione pari al 1,4 % rispetto all'anno precedente, nonostante l'aumento del valore medio delle ricette, pari ad un 1,1% lordo, dovuto all'incremento del numero di pezzi prescritto per singola ricetta (dati Federfarma). Al contrario, la spesa farmaceutica convenzionata del nostro territorio ha avuto un incremento, si suppone legato ad un aumento di morbilità, rispetto all'anno precedente.

I dati evidenziano una media in aumento di 6,45% per le nostre due farmacie, rispetto ad un aumento di 3,8% per le farmacie del circondario (dati IMS).

Il significativo aumento percentuale delle nostre farmacie conferma l'efficacia delle decisioni finora assunte dal Direttore Generale e dal Consiglio di Amministrazione.

Ripartizione analitica dei ricavi delle vendite per unità di vendita

	2014		2015		differenza	
	Agrate		Agrate			
ricavi da banco	1.218.351	55,6%	1.363.260	56,3%	144.909	11,9%
vendita ssn	969.940	44,3%	1.019.770	42,1%	49.830	5,1%
rettifiche	(11.689)	-0,5%		0,0%	11.689	-100,0%
ricavi accessori diversi	14.371	0,7%	38.496	1,6%	24.125	167,9%
	2.190.973	100,0%	2.421.526	100,0%	230.553	10,5%

	2014		2015		differenza	
	Omate		Omate			
ricavi da banco	297.362	54,4%	273.124	51,5%	(24.238)	-8,2%
vendita ssn	252.469	46,2%	257.188	48,5%	4.719	1,9%
rettifiche	(3.670)	-0,7%		0,0%	3.670	100,0%
	546.161	100,0%	530.312	100,0%	15.849	-2,9%

Ripartizione merceologica per unità di vendita – Anno 2015

	2015		2015		totale	
Farmacie	Agrate		Omate			
ricavi da banco	1.363.260	56,3%	273.124	51,5%	1.636.384	55,4%
vendita ssn	1.019.770	42,1%	257.188	48,5%	1.276.958	43,3%
ricavi accessori diversi	38.496	1,6%		0,0%	38.496	1,3%
	2.421.526	100,0%	530.312	100,0%	2.951.838	100,0%

2.2 Investimenti effettuati

Gli investimenti effettuati dall'Azienda e le relative motivazioni sono quelli di seguito indicati.

- Investimenti in immobilizzazioni immateriali: nell'esercizio in esame l'Azienda ha effettuato investimenti al fine di mantenere in efficienza quanto esistente.
- Per quanto attiene alle immobilizzazioni materiali, l'Azienda nell'esercizio ha effettuato investimenti necessari sia al mantenimento in efficienza delle strutture operative, sia agli adeguamenti normativi per la sicurezza dell'immobile e dell'attività.
- Non sono stati effettuati investimenti dal punto di vista finanziario.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Si è proceduto ad una analisi schematica dei principali fattori: economici, patrimoniali e finanziari.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono stati ricavati direttamente dai dati del bilancio riclassificato. Di seguito la riclassificazione:

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	2015	2014
1) Attivo circolante ratei e risconti	932.266	848.414
1.1) Liquidità immediate	22.337	20.121
1.2) Liquidità differite	485.816	400.627
1.3) Rimanenze	424.113	427.667
2) Attivo immobilizzato	5.400.461	5.539.638
2.1) Immobilizzazioni immateriali	8.058	11.530
2.2) Immobilizzazioni materiali	5.392.403	5.528.108
2.3) Immobilizzazioni finanziarie		
CAPITALE INVESTITO	6.332.727	6.388.053
1) Passività correnti	2.260.941	2.282.338
2) Passività consolidate	3.301.760	3.339.072
3) Patrimonio netto	770.026	766.643
CAPITALE ACQUISITO	6.332.727	6.388.053

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

	2015	2014
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.267.801	3.165.659
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.912.976	-1.965.807
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.553	114.914
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-508.175	-509.425
VALORE AGGIUNTO	843.097	805.341
- Costo per il personale	-556.333	-594.137
MARGINE OPERATIVO LORDO	286.764	211.204
- Ammortamenti e svalutazioni	-195.316	-188.639
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti		-8000
REDDITO OPERATIVO	91.448	14.565
+ Altri ricavi e proventi	252.320	279.623
- Oneri diversi di gestione	-115.088	-56.979
+ Proventi finanziari	3.928	0
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-172.768	-177.053
REDDITO CORRENTE	59.841	60.156
+ Proventi straordinari	0	0
- Oneri straordinari	0	0
REDDITO ANTE IMPOSTE	59.841	60.156
- Imposte sul reddito	-56.461	-59.682
REDDITO NETTO	3.380	474

Al fine di una migliore comprensione dell'andamento dell'attività si sottopongono gli schemi sezionali delle attività svolte dall'Azienda:

Farmacie		
Descrizione	Consuntivo 2015 in €	Consuntivo 2014 in €
1a) Ricavi delle Vendite	2.951.838	2.736.954
5b) Altri Proventi	26.400	1.841
Trasferimento di costi sociali		
TOTALE	2.978.238	2.738.795
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime	1.912.975	1.957.918
7) Per servizi	224.275	135.423
8) Per godimento beni di terzi	8.099	9.420
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	283.619	307.135
b) oneri sociali	83.520	102.037
c) TFR	26.822	21.467
d) altri costi	2.119	2.598
TOTALE	396.080	433.237
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.	4.710	4.506
b) Immobil. Mater.	62.595	56.232
c) Svalutazioni dell'attivo circolante		
11) Variazione delle rimanenze	3.553	-114.914
13) Altri accantonamenti		0
14) Oneri diversi di gestione	60.959	16.325
TOTALE	2.673.246	2.498.147
Differenza tra il valore e costi della produzione	304.992	240.648
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri		
17) Altri	-25.839	-24.725
TOTALE	-25.839	-24.725
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE		
Proventi e oneri straordinari		

20a) Plusvalenze e Sopravv.		
20b)Altri proventi		
21a) Minusvalenze		
21b) Sopravvenienze passive		
Totali oneri e proventi straordinari		
Risultato prima delle imposte	279.153	215.923
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP	-16.924	-23.499
b) IRES	-39.537	-36.183
	0	0
Totale Imposte	-56.461	-59.682
23) Risultato d'esercizio	222.692	156.241

Servizi in convenzione con l'Ente di riferimento		
Descrizione	Consuntivo 2015 in €	Consuntivo 2014 in €
1a) Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	28.403	87.004
5b) Altri Proventi	79.264	44.932
Trasferimento di costi sociali	143.738	232.850
TOTALE	251.405	364.786
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime		7.546
7) Per servizi	88.607	116.883
8) Per godimento beni di terzi	3.315	11.054
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	108.645	108.422
b) oneri sociali	34.505	36.262
c) TFR	9.116	8.144
d) altri costi		756
TOTALE	152.266	153.584
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.		
b) Immobil. Mater.	40	
c) Svalutazioni dell'attivo circolante		
11) Variazione delle rimanenze		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	10.299	1.484
TOTALE	254.528	290.551
Differenza tra il valore e costi della produzione	-3.123	74.235
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri		
17) Altri		
TOTALE		
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE		
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e Sopravv.		
20b) Altri proventi-		
21a) Minusvalenze		

21b) Sopravvenienze passive		
Totali oneri e proventi straordinari		
Risultato prima delle imposte	-3.123	74.235
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP		
b) IRES		
Totale Imposte		
23) Risultato d'esercizio	-3.123	74.235

Gestione Immobiliare		
Descrizione	Consuntivo 2015 in €	Consuntivo 2014 in €
1a) Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	287.560	304.857
5b) Altri Proventi	2.918	0
4) incremento immobilizzazioni lavori interni		36.844
Trasferimento di costi sociali		
TOTALE	290.478	341.701
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime		343
7) Per servizi	183.878	236.644
8) Per godimento beni di terzi		
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	5.506	5.350
b) oneri sociali	1.970	1.658
c) TFR	511	309
d) altri costi		
TOTALE	7.987	7.317
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.		
b) Immobil. Mater.	127.972	127.901
c) Svalutazioni dell'attivo circolante		
11) Variazione delle rimanenze		
13) Altri accantonamenti		8.000
14) Oneri diversi di gestione	43.830	39.170
TOTALE	363.667	419.375
Differenza tra il valore e costi della produzione	-73.189	-77.674
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri	3.928	
17) Altri	-146.929	-152.328
TOTALE	-143.001	-152.328
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE		
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e Sopravv.		
20b) Altri proventi-		
21a) Minusvalenze		

21b) Sopravvenienze passive		
Totali oneri e proventi straordinari		
Risultato prima delle imposte	-216.190	-230.002
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP		
b) IRES		
Totale Imposte		
23) Risultato d'esercizio	-216.190	-230.002

Quadro Riassuntivo Sezioni Aggregate

Descrizione	Consuntivo 2015 in €	Consuntivo 2014 in €
1a) Ricavi delle Vendite	3.267.801	3.128.815
5b) Altri Proventi	108.582	46.773
4) incremento immobilizzazioni lavori interni		36.844
Trasferimento di costi sociali	143.738	232.850
TOTALE	3.520.121	3.445.282
		0
Costi di Produzione:		0
6) Per materie prime	1.912.975	1.965.807
7) Per servizi	496.761	488.950
8) Per godimento beni di terzi	11.414	20.474
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	397.769	420.907
b) oneri sociali	119.995	139.957
c) TFR	36.450	29.920
d) altri costi	2.119	3.354
TOTALE	556.333	594.138
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.	4.710	4.506
b) Immobil. Mater.	190.606	184.133
c) Svalutazioni dell'attivo circolante		
11) Variazione delle rimanenze	3.553	-114.914
13) Altri accantonamenti		8.000
14) Oneri diversi di gestione	115.088	56.979
TOTALE	3.291.440	3.208.073
		0
Differenza tra il valore e costi della produzione	228.681	237.209
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri	3.928	
17) Altri	-172.768	-177.053
TOTALE	-168.840	-177.053
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE		
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e Sopravv.		
20b) Altri proventi-		
21a) Minusvalenze		

21b) Sopravvenienze passive		
Totali oneri e proventi straordinari		
Risultato prima delle imposte	59.841	60.156
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP	-16.924	-23.499
b) IRES	-39.537	-36.183
Totale Imposte	-56.461	-59.682
23) Risultato d'esercizio	3.380	474

INDICATORI

Gli indicatori previsti dall'articolo 2428 C.C., utili per il raffronto con le altre realtà, per la specificità del soggetto strumentale all'Ente risultano di poca significatività. Risulta utile l'analisi di tali indicatori per il raffronto con l'esercizio precedente, che evidenzia anche il miglioramento dell'esercizio sia nella composizione patrimoniale per capacità di far fronte agli impegni che per la redditività.

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi, gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici individuati sono nei ROE, ROI e ROS

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio). Tale indicatore esprime in misura sintetica la redditività del capitale proprio.

Numeratore		Denominatore	
3.380	Provenienza	770.026	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.23 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
0,44%	0,66%

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Per reddito operativo s'intende la differenza fra valore e costo della produzione incrementato degli ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti per rischi

Numeratore		Denominatore	
91.448	Provenienza	6.332.727	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
1,44%	0,23%

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto fra il margine emergente dall'attività tipica e i ricavi delle vendite. Tale indicatore esprime la capacità dell'Azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
228.681	Provenienza	3.267.801	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
7,00% *	7,49%

* Si segnala che l'indice è influenzato per costi non ricorrenti per circa 60.000 euro.

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati sono: l'indice di copertura degli investimenti ed il rapporto d'indebitamento.

Indice di struttura primario

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il Capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il Patrimonio netto (comprensivo del risultato dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Numeratore		Denominatore	
770.026	Provenienza	5.400.461	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
14,26%	13,84%

Margine di struttura secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell' azienda di finanziare le attività immobilizzate con il Capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Dato	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate – Immobilizzazioni	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) – B (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
-1.328.675	-1.433.923

Indice di Struttura secondario

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e mi debiti a medio lungo termine.

Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Numeratore		Denominatore	
4.071.784	Provenienza	5.400.461	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
75,40%	74,12%

Rapporto di Indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Tale indicatore permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'Azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale. L'indice di indebitamento è molto elevato per le note vicende dell'Azienda

Numeratore		Denominatore	
5.562.702	Provenienza	6.632.727	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
87,84%	88,00%

Mezzi propri /Capitale Investito

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
770.026	Provenienza	6.332.727	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
16,16%	12,00%

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

L'art. 2428 comma 2 del Codice Civile, prevede l'obbligo che la relazione contenga, **solo se significativi** al fine dell'analisi del risultato e della gestione, gli indicatori di risultato non finanziari. Quindi, considerato che, la gestione dell'Azienda nell'esercizio in esame non ha avuto sostanziali variazioni, dato riscontrabile dalla comparabilità dei bilanci riclassificati, non si ritiene necessario procedere a particolari approfondimenti.

Tuttavia si segnala che l'Azienda nell'esercizio in esame non ha presentato situazioni di crisi tali da prevedere diminuzioni patologiche dei ricavi, o maggiore incidenza dei costi per la gestione dei servizi in convenzione, o fattori di rischio per l'impossibilità di continuazione dell'attività. Per l'esercizio in esame l'Azienda presenta un'attività in ripresa con irrilevanza dei potenziali rischi non finanziari.

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite. Tale indicatore permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

Numeratore		Denominatore	
556.333	Provenienza	3.267.801	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
17,02%	18,77%

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente. Tale indicatore permette di valutare la produttività dell'Azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

Numeratore		Denominatore	
843.097	Provenienza	16	Provenienza
Valore aggiunto operativo	Valore aggiunto (CE-ricl) + A.5 (CE)	Numero medio di dipendenti	Nota integrativa

Risultato

Anno 2015	Anno 2014
52.694	53.689

2.3.2.1 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'Azienda svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela

dell'ambiente. Le attività svolte, fatta eccezione per lo smaltimento dei farmaci scaduti, per cui si avvale di un'associazione specializzata nel settore, non rientrano nelle fattispecie soggette a vigilanza.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, all'articolo 2427 C.C. al punto 15, si precisa quanto segue.

La composizione del personale al 31/12/2015 è di n. 16 addetti, di cui 6 part-time; la forza lavoro è così ripartita: n. 9 addetti alle farmacie, n. 5 risorse alle attività in convenzione e n. 1 risorsa per l'attività amministrativa.

Le politiche di formazione del personale sono standardizzate in funzione della professionalità delle figure ed vengono attuate quasi esclusivamente all'interno dell'Azienda.

La sicurezza e la salute sul luogo lavoro sono adeguate alle normative vigenti con la supervisione di una società di consulenza esterna.

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

L'Azienda nel periodo in esame e per le strategie future non ha situazioni di rischio di natura finanziaria o non finanziaria da segnalare, si ribadisce quanto indicato al punto 2.3.2 (analisi degli Indicatori di Risultato non Finanziari). In particolare non fa utilizzo di strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2428 c. 3 punto 6 bis.

4 Attività di ricerca e sviluppo

L'Azienda non svolge tale attività.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per il Comune di Agrate Brianza, ente locale di riferimento, l'Azienda risulta quale soggetto strumentale.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

Trattandosi di Azienda Speciale non vi sono azioni o quote; l'Azienda ha un fondo di dotazione di € 665.800.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società

controllanti acquistate o alienate

Le prescrizioni successive previste da C.C. pertanto non sono dovute.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'azienda ha citato in giudizio Sacaim/Safau al fine di vedersi riconosciuti i danni relativi ai vizi riscontrati nell'edificazione del polo sanitario e si è opposta in giudizio al pignoramento richiesto da Safau.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'esercizio 2016 prospettiamo il rispetto del pareggio di bilancio, previsto per legge, con gli obiettivi che saranno illustrati nel documento di previsione dell'esercizio 2016 che verrà sottoposto al consiglio comunale il 19 maggio 2016.

I dati 2015 evidenziano un'ulteriore evoluzione positiva dei margini economici che verranno consolidati nel 2016. Resta sostanzialmente invariata la situazione finanziaria, non in corretto equilibrio, a causa dell'importante investimento effettuato nella realizzazione del Polo socio sanitario e che non è stato adeguatamente sostenuto da mezzi propri, ma dal ricorso a finanziamenti a MLT.

E' in corso di valutazione, con l'amministrazione comunale, l'auspicato aumento del fondo di dotazione a parziale supporto degli investimenti per il completamento della struttura, effettuati negli ultimi tre anni.

Nel corso del 2016 la farmacia di Omate troverà adeguata sede nei locali ex ufficio postale messi a disposizione dall'amministrazione comunale.

10 Elenco delle sedi secondarie

Oltre alla sede amministrativa e ai locali dedicati all'attività della Farmacia di Agrate situata in via Lecco 11, l'Azienda si avvale di tre sedi operative:

- Farmacia di Omate – Agrate Brianza – Piazza Trivulzio
- Ambulatorio di Omate – Agrate Brianza – Viale Trivulzio
- Attività in convenzione con l'Ente per la gestione dei Tributi e dei Servizi sociali – Agrate Brianza - Via S. Paolo, 24

11 Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Si propone di destinare l'utile emergente di € 3.380 come segue:

- - Alla Riserva come previsto all'articolo 26 del Regolamento di contabilità e finanza.

Sottoponiamo alla vostra approvazione il Bilancio, ritenendo di aver conseguito il migliore risultato possibile, in considerazione delle condizioni operative dettate dal mercato e dalle contingenze e - soprattutto - riuscendo a garantire le funzioni prettamente sociali dei servizi a valenza non economica.

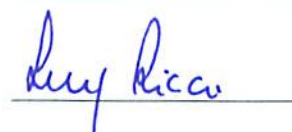
Ci è gradito ringraziare il Consiglio Comunale e la Cittadinanza per la fiducia riposta in noi, certi di aver operato nell'interesse della nostra collettività.

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente – Karolina Perkmann



Consigliere – Luigi Riccio



Consigliere – Angelo Longoni



La sottoscritta Karolina Perkmann, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Comunale di Servizi, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società e conferma inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati c/o la Società.

Karolina Perkmann

Imposta di Bollo Assolta in modo Virtuale, Autorizzazione CCIAA di Monza e Brianza n.63863 del 19/07/2007.