

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Relazione sulla Gestione al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	AGRATE BRIANZA
Codice Fiscale	02546390960
Numero Rea	MONZA E BRIANZA1225735
P.I.	02546390960
Capitale Sociale Euro	1.065.800,00 i.v.
Forma Giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**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 31/12/2019

Sommario

- 1 Introduzione
- 2 Analisi della situazione dell'Azienda, dell'andamento e del risultato di gestione
 - 2.1 Scenario di mercato e posizionamento delle farmacie comunali
 - 2.2 Investimenti effettuati
 - 2.3 Commento sull'evoluzione aziendale nel corso del 2020
 - 2.4 Commento e analisi degli indicatori di risultato
 - 2.4.1 Commento e analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.4.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati
 - 2.4.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.4.2 Commento e 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 e 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 del risultato d'esercizio

1 Introduzione

La presente relazione è stata redatta al fine di dare maggiori informazioni al prospetto dello stato patrimoniale, del conto economico e alla nota integrativa costituenti il bilancio chiuso alla data del 31/12/2019, che chiude con un utile d'esercizio pari a € 78.670 (€ 102.377 nel 2018), al netto di accantonamenti per imposte di € 26.637 (€ 44.036 nel 2018) e di ammortamenti e svalutazioni per € 291.513 (€ 221.534 nel 2018). Sostanzialmente stabile il cash-flow aziendale € 433.606 del 2018 € 408.508 del 2019.

Di seguito l'analisi della situazione economico patrimoniale dell'azienda nell'esercizio 2019.

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

Il valore della produzione è per l'esercizio in esame, sostanzialmente in linea con quanto registrato nel 2018, essenzialmente invariati i costi caratteristici.

Il risultato d'esercizio comparato con quello chiuso al 31/12/2018 denota un'attenta gestione; i costi del personale, in lieve aumento rispetto al precedente anno, scontano l'assunzione a regime di una risorsa.

Attività delle farmacie:

I ricavi delle farmacie sono stati pari a € 3.319.652 (€ 3.359.045 nel 2018 e € 3.257.090 nel 2017), con un margine di contribuzione in valore assoluto per il 2019 di € 1.135.663, al lordo del costo del personale per € 475.687. L'incremento degli ammortamenti è dovuto agli investimenti nel magazzino automatizzato e nel nuovo layout della farmacia comunale n. 1.

Sul fronte dei servizi in convenzione con l'Ente: i servizi in convenzione con l'Ente riguardano il settore servizi sociali (servizi rivolti alle fasce più deboli e meno tutelate della popolazione), erogati fisiologicamente in perdita per € 127.419 (122.615 nel 2018), al lordo del contributo dell'Ente per il medesimo importo; mentre i compensi complessivi derivanti dalla convenzione per la gestione di riscossione tributi producono un margine di modesta entità.

Sul fronte della gestione immobiliare: i ricavi sono incrementati rispetto all'esercizio precedente grazie all'incremento dei contratti di affitto con medici stabilmente insediati sul territorio, a differenza dell'anno precedente, quando si sono avvicinati sia in Agrate sia in Omate medici per vari motivi da considerare provvisori.

La gestione immobiliare sconta oneri finanziari per € 125 mila (€ 132 mila nel 2018) e

ammortamenti per € 148 mila (€ 144 mila nel 2018).

Lo scorso anno avevamo evidenziato un accantonamento per rischi riguardanti la causa intentata ASSAB per risarcimento danni in corso contro Sacaim / Safau / RDE. Questa causa ci ha visto soccombere in un primo grado di giudizio, ma abbiamo deciso di procedere in appello.

In essere ancora la causa contro Rizzani de Eccher per questione pignoramento Mitek, per la quale la controparte ha proposto appello e al quale abbiamo dovuto costituirci.

A queste va aggiunta una nuova causa legale avviata da Rizzani de Eccher nel 2019 nei nostri confronti in contestazione con le riserve rilevate nel collaudo finale.

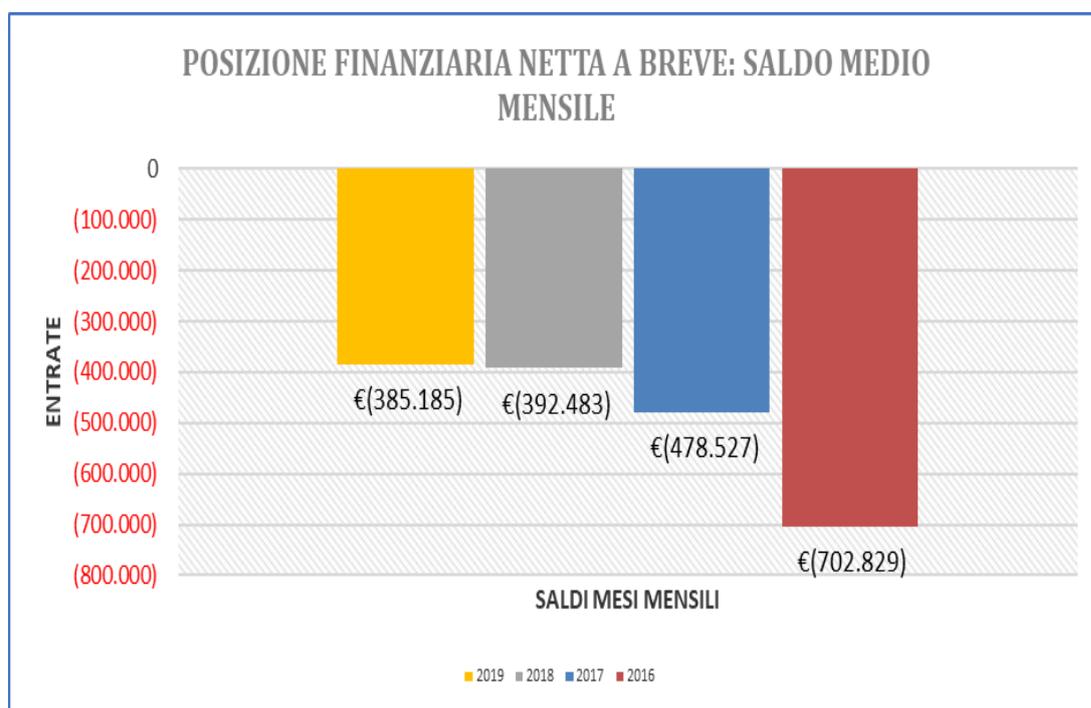
Dal punto di vista patrimoniale: i crediti sono ascrivibili per € 96 mila verso clienti, € 161 mila nei confronti di ATS e per € 31 mila nei confronti del Comune; € 23 mila per imposte anticipate.

I debiti per fornitori ammontano a € 504 mila, in riduzione rispetto a € 449 mila dello scorso esercizio.

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 € 3.500.000, a tasso fisso del 4,60%, scadenza al 31 dicembre 2032; il saldo al 31 Dicembre 2019 in linea capitale ammonta a € 2.426.911, di cui con scadenza entro il 2020 € 126.844;
- Mutuo chirografario dodecennale n. 00001010405 a tasso variabile MED EUR 6M/365 MESE PRECEDENTE (al 2 gennaio 2019 pari a - 0,238%) + 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 2019 in linea capitale ammonta a € 200.879, di cui con scadenza entro il 2020 € 34.799.
- Mutuo chirografario quinquennale n.00001021777 a tasso fisso 2,40% erogato dalla Banca Credito Cooperativo di Pompiano e Franciacorta per l'importo originario di € 130.000 – scadenza finale 18 aprile 2024; il saldo al 31 dicembre 2019 in linea capitale ammonta a € 113.559, di cui con scadenza entro il 2020 € 25.167.

L'evoluzione della posizione finanziaria netta degli ultimi quattro esercizi è la seguente:



L'esercizio 2019 si attesta sui valori del 2018 nonostante investimenti, descritti a seguire, per € 430.804, coperti per € 130.000 con il Finanziamento Banca Credito Cooperativo di Pompiano e Franciacorta sopra menzionato, e per la restante parte con liquidità aziendale.

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 delle farmacie comunali

Il fatturato delle farmacie registra un sostanziale consolidamento del fatturato. Occorre, infatti, considerare che la farmacia di Agrate, a seguito dei lavori di rifacimento lay out e installazione magazzino automatico, ha registrato un periodo di chiusura totale di 18 giorni e un periodo di apertura parziale di 6 settimane con ovvia ricaduta in termine di minori vendite.

Il margine di contribuzione dell'esercizio si attesta al 34,2% contro il 35,6% del 2018.

I ricavi delle vendite sono stabili (lieve diminuzione pari a € 39.954). Si è registrato un lieve incremento del valore lordo delle ricette di € 0,45 si segnala un incremento del 7,2% degli scontrini emessi.

Come detto in premessa, l'andamento risulta condizionato dalla chiusura e dagli ovvi disagi causati dal cantiere per il rifacimento. Il risultato denota comunque la forza e il potenziale della farmacia comunale n. 1 e la possibile ripresa della farmacia di Omate che seppur lievemente vede migliorare i propri dati di vendita.

L'attenta ed efficace gestione – internalizzata – degli acquisti, oltre a coinvolgere, motivandolo, tutto il personale, per il terzo anno consecutivo, ha consentito di raggiungere importanti risultati: il valore del magazzino ha registrato un lieve aumento rispetto al precedente esercizio, motivato dall'acquisto di farmaci tipicamente stagionali effettuato alla fine dell'anno.

Il costo per Servizi è aumentato sostanzialmente per maggiori interventi di manutenzione effettuati nel 2019. Il costo del personale si è incrementato di € 16.885 per la stabilizzazione di un dipendente.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'azione di fidelizzazione dei clienti attraverso l'utilizzo della "carta fedeltà".

Ripartizione analitica dei ricavi delle vendite per unità di vendita

	AGRATE									
	2017		2018		2019		Differenza 2019/2018		Differenza 2019/2017	
ricavi da banco	1.628.248	58%	1.736.088	59%	1.690.037	59%	- 46.051	74%	61.789	112%
vendita ssn	1.114.439	40%	1.124.489	38%	1.112.087	39%	- 12.403	20%	2.352	-4%
rettifiche		0%		0%		0%	-	0%	-	0%
ricavi accessori	61.191	2%	60.213	2%	56.808	2%	- 3.405	6%	4.383	-8%
	2.803.878	100%	2.920.791	100%	2.858.932	100%	- 61.859	100%	55.054	100%

	OMATE									
	2017		2018		2019		Differenza 2019/2018		Differenza 2019/2017	
ricavi da banco	215.789	48%	208.685	48%	224.211	49%	15.527	71%	15.527	71%
vendita ssn	237.423	52%	222.962	52%	229.341	51%	6.378	29%	6.378	29%
rettifiche		0%		0%		0%	-	0%	-	0%
ricavi accessori		0%		0%		0%	-	0%	-	0%
	453.212	100%	431.647	100%	453.552	100%	21.905	100%	21.905	100%

Ripartizione merceologica – triennio 2017/2019

	TOTALE									
	2017		2018		2019		Differenza 2019/2018		Differenza 2019/2017	
ricavi da banco	1.844.037	57%	1.944.773	58%	1.914.248	58%	- 30.524	76%	70.211	127%
vendita ssn	1.351.861	42%	1.347.452	40%	1.341.427	40%	- 6.025	15%	10.434	-19%
rettifiche	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
ricavi accessori	61.191	2%	60.213	2%	56.808	2%	- 3.405	9%	4.383	-8%
	3.257.090	100%	3.352.438	100%	3.312.484	100%	- 39.954	100%	55.394	100%

2.2 Investimenti effettuati

Nel corso del 2019 sono stati perfezionati due investimenti principali:

- implementazione del magazzino automatizzato
- nuovo layout farmacia

Nel dettaglio gli incrementi degli investimenti del 2019 è il seguente, a fronte di una previsione da Piano programma 2019-2021 di € 440.000:

Voce	Importo
IMPIANTI-MACCHINARI-ATTREZZI	12.562
MOBILI ED ARREDI	19.681
IMPIANTI ALLARME E RIPRESA CINEMATOGRAFI	2.345
MACCHINE ELETTRONICHE	3.032
REGISTRATORI CASSA	2.600
IMPIANTI-MACCHINARI-ATTREZZI	6.428
Magazzino automatizzato	174.433
Nuovo layout farmacia	196.346
SOFTWARE	6.069
RIPARAZ.E MANUTENZ.DA AMM.RE	1.851
MIGLIORIE SU STABILI DI TERZI	1.350
BENI STRUMENTALI INFERIORI AI 516,46 EUR	4.108
	430.804

- Non sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni finanziarie.

2.3 Commento sull'evoluzione aziendale nel corso del 2020

L'anno 2020 ha portato con sé una grave crisi sanitaria che impedisce, ad oggi, qualunque tipo di previsione sull'andamento dell'economia reale.

I primi mesi del 2020 rispetto al 2019 e al 2018 hanno fatto segnare la seguente evoluzione dei corrispettivi di cassa:

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	Totali annui
anno 2020	167.908	179.157	160.908	156.011	663.985
anno 2019	184.149	171.989	182.433	156.003	694.573
anno 2018	180.628	160.738	168.890	151.106	661.362
delta 20-19	- 16.240	7.169	- 21.525	8	- 30.589
delta 20-18	- 12.719	18.419	- 7.982	4.905	2.623

Quindi un andamento delle vendite che sembra stabilizzarsi in aprile, ma senza certezze.

A causa dell'emergenza in questione, l'obbligo di dimora nel proprio domicilio, la paura del contagio nei luoghi chiusi e gli ingressi in farmacia contingentati hanno determinato un decremento degli afflussi nel negozio di Agrate (in Omate l'incremento per contro è stato determinato dalle impellenti esigenze sanitarie), laddove si concentra la vendita della cosmesi, segmento che ha subito un rallentamento importante anche considerando che le commesse non hanno potuto intrattenersi con il cliente, così come questa categoria merceologica richiede, soprattutto in un'ottica di cross selling.

In linea generale le farmacie, anche di diritto pubblico, stanno modificando il proprio modello di business a favore del modello di farmacia di servizi o di comunità. Tale intuizione, risalente ad una legge del 2009, verrà sperimentata in 9 Regioni Italiane, compresa la Regione Lombardia, a partire dal 2020.

Di cosa si tratta? Riguarda le FARMACIE TERRITORIALI che diventeranno un *front office* del SSN (Sistema Sanitario Nazionale) in grado di offrire tutta una serie di prestazioni remunerate dal SSN stesso per le farmacie che aderiranno (l'adesione è volontaria).

Qui sotto una serie di servizi potenzialmente erogabili.

Servizi in sperimentazione	Patologie/attività in sperimentazione
SERVIZI COGNITIVI	
Riconciliazione della terapia farmacologica	Ricognizione terapia farmacologica
Monitoraggio dell'aderenza	Ipertensione, BPCO, Diabete
SERVIZI FRONT-OFFICE	
Servizio fascicolo sanitario elettronico	Attivazione, Arricchimento, Consultazione fascicolo sanitario elettronico
ANALISI DI PRIMA ISTANZA	
Servizi di Telemedicina	Holter pressorio, cardiaco, auto-spirometria, ECG
Supporto allo Screening del sangue occulto nelle feci per la prevenzione del tumore al Colon retto	Coinvolgimento del paziente e consegna del kit e materiale informativo; ritiro kit

Per quanto riguarda la nostra Azienda, questo momento di rottura permetterà di completare l'innovazione di prodotto già avviata con il potenziamento del settore cosmesi.

Ad oggi, nello specifico, le innovazioni di prodotto hanno riguardato:

- **cosmesi**: confermiamo la bontà della scelta della nuova linea cosmetica *Galenic* e il buon riscontro che la linea cosmetica a marchio ASSAB ha ottenuto presso il pubblico, entrambe introdotte per meglio differenziare l'offerta mirata a differenti fasce di clientela. Proprio per potenziare l'offerta di cosmesi era stata assunta una professionalità ad essa dedicata ed oggi definitivamente stabilizzata;
- **telemedicina**: ASSAB ipotizza la possibile evoluzione del ruolo della farmacia sul territorio sempre più come presidio di prevenzione sanitaria territoriale, stante il forte rapporto di fiducia tra farmacia e cliente. Per questo motivo sta puntando su servizi di autoanalisi tramite la telemedicina cardiologica (elettrocardiogramma a riposo, holter cardiologico, holter pressorio, event recording per registrare il tracciato elettrocardiografico in presenza di sintomi sporadici).

Ultimo, ma non meno importante, a differenza degli anni scorsi l'Azienda ha intenzione di avviare percorsi di formazione professionale per i farmacisti, nella modalità del pharma coaching. Il coaching in farmacia è l'azione di supporto e affiancamento effettuato sul farmacista o l'addetto di reparto, allo scopo di aiutarlo ad acquisire competenze e abilità relative alla comunicazione

efficace e alla vendita al banco.

Anche il magazzino automatizzato introdotto nel 2019 va nella direzione di potenziare l'engagement del farmacista, che dovrà trasformare i tempi morti di trasporto del prodotto in consulenza attiva a favore del cliente.

2.4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

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

2.4.1 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:

2.4.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	2019	2018
1) Attivo circolante ratei e risconti	800.278	800.926
1.1) Liquidità immediate	20.478	33.874
1.2) Liquidità differite	415.824	460.959
1.3) Rimanenze	363.976	306.093
2) Attivo immobilizzato	5.172.296	5.078.038
2.1) Immobilizzazioni immateriali	182.305	28.231
2.2) Immobilizzazioni materiali	4.989.991	5.049.807
2.3) Immobilizzazioni finanziarie		
CAPITALE INVESTITO	5.972.574	5.878.964
1) Passività correnti	1.514.493	1.349.954
2) Passività consolidate	3.008.018	3.113.580
3) Patrimonio netto	1.450.063	1.415.430
CAPITALE ACQUISITO	5.972.574	5.878.964

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

	2019	2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.707.557	3.729.915
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-2.184.338	-2.162.372
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.883	-3.491
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-486.136	-414.728
VALORE AGGIUNTO	1.094.966	1.149.323
- Costo per il personale	-646.728	-633.322
MARGINE OPERATIVO LORDO	448.238	516.001
- Ammortamenti e svalutazioni	-291.513	-221.534
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	0	-70.000
REDDITO OPERATIVO	156.725	224.467
+ Altri ricavi e proventi	153.657	128.907
- Oneri diversi di gestione	-68.553	-60.319
+ Proventi finanziari	13	2
+ Saldo oneri finanziari	-136.536	-146.645
REDDITO CORRENTE	105.307	146.413
+ Proventi straordinari	0	0
- Oneri straordinari	0	0
REDDITO ANTE IMPOSTE	105.307	146.413
Imposte	-26.637	-44.036
REDDITO NETTO	78.670	102.377

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

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Farmacie

Descrizione	Consuntivo 2019 in €	Consuntivo 2018 in €
1a) Ricavi delle Vendite	3.319.652	3.359.045
5b) Altri Proventi	21.862	1.149
Trasferimento di costi sociali	0	0
TOTALE	3.341.514	3.360.194
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime	2.183.989	2.162.183
7) Per servizi	237.689	218.060
8) Per godimento beni di terzi	7.388	6.772
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	331.630	323.787
b) oneri sociali	112.232	107.492
c) TFR	27.737	29.785
d) altri costi	4.087	4.756
TOTALE	475.687	465.821
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.	49.691	9.666
b) Immobil. Mater.	93.668	67.953
c) Svalutazioni dell'attivo circolante	0	0
11) Variazione delle rimanenze	-57.883	3.491
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	32.193	10.290
TOTALE	3.022.420	2.944.236
Differenza tra il valore e costi della produzione	319.094	415.958
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri	0	0
17) Altri	-11.497	-14.872
TOTALE	-11.497	-14.872
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE	0	0
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e Sopravv.	0	0
20b) Altri proventi- Sopravv-Contributo comune	0	0
21a) Minusvalenze	0	0

21b) Sopravvenienze passive	0	0
Totali oneri e proventi straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	307.597	401.086
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP	-10.840	-15.081
b) IRES	-1.299	-48.485
Imposte anticipate	-14.498	19.530
Totale Imposte	-26.637	-44.036
23) Risultato d'esercizio	280.960	357.050

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

GESTIONE IMMOBILIARE

Descrizione	Consuntivo 2019 in €	Consuntivo 2018 in €
1a) Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	295.769	280.320
5b) Altri Proventi	4.376	5.102
4) incremento immobilizzazioni lavori interni		
Trasferimento di costi sociali	0	0
TOTALE	300.145	285.421
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime	0	0
7) Per servizi	178.222	146.482
8) Per godimento beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	10.139	9.920
b) oneri sociali	3.381	3.208
c) TFR	835	797
d) altri costi	0	37
TOTALE	14.355	13.962
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.	0	0
b) Immobil. Mater.	148.154	143.916
c) Svalutazioni dell'attivo circolante	0	0
11) Variazione delle rimanenze	0	0
13) Altri accantonamenti	0	70.000
14) Oneri diversi di gestione	35.958	32.702
TOTALE	376.689	407.062
Differenza tra il valore e costi della produzione	-76.544	-121.641
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri	13	2
17) Altri	-125.039	-131.773
TOTALE	-125.026	-131.771
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE	0	0
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e Sopravv.		
20b) Altri proventi- Sopravv-Contributo comune	0	0

21a) Minusvalenze		
21b) Soppravenienze passive		
Totali oneri e proventi straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	-201.570	-253.412
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP	0	0
b) IRES	0	0
Imposte anticipate	0	0
Totale Imposte	0	0
23) Risultato d'esercizio	-201.570	-253.412

AZIENDA SPECIALE SRVIZI DI AGRATE BRIANZA
SERVIZI IN CONVENZIONE CON L'ENTE DI RIFERIMENTO

Descrizione	Consuntivo 2019 in €	Consuntivo 2018 in €
1a) Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	92.137	90.550
5b) Altri Proventi	0	41
Trasferimento di costi sociali	127.419	122.615
TOTALE	219.556	213.206
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime	349	189
7) Per servizi	61.373	43.414
8) Per godimento beni di terzi	1.464	0
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	109.279	106.961
b) oneri sociali	37.653	37.274
c) TFR	9.754	9.112
d) altri costi	0	192
TOTALE	156.686	153.538
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.	0	0
b) Immobil. Mater.	0	0
c) Svalutazioni dell'attivo circolante	0	0
11) Variazione delle rimanenze	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	402	17.325
TOTALE	220.275	214.466
Differenza tra il valore e costi della produzione	-719	-1.260
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri	0	0
17) Altri	0	0
TOTALE	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE	0	0
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e sopravv.		
20b) Altri proventi- Sopravv-Contributo comune	0	0
21a) Minusvalenze	0	0

21b) Sopravvenienze passive	0	0
Totali oneri e proventi straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	-719	-1.260
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP	0	0
b) IRES	0	0
Imposte anticipate	0	0
Totale Imposte	0	0
23) Risultato d'esercizio	-719	-1.260

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Quadro riassuntivo

Descrizione	Consuntivo 2019 in €	Consuntivo 2018 in €
1a) Ricavi delle Vendite	3.707.557	3.729.915
5b) Altri Proventi	26.238	6.291
4) incremento immobilizzazioni lavori interni		
Trasferimento di costi sociali	127.419	122.615
TOTALE	3.861.214	3.858.821
Costi di Produzione:		
6) Per materie prime	2.184.338	2.162.372
7) Per servizi	477.284	407.956
8) Per godimento beni di terzi	8.852	6.772
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	451.049	440.668
b) oneri sociali	153.266	147.974
c) TFR	38.326	39.694
d) altri costi	4.087	4.985
TOTALE	646.728	633.322
10) Ammortamenti		
a) Immobil. Immat.	49.691	9.666
b) Immobil. Mater.	241.822	211.868
c) Svalutazioni dell'attivo circolante	0	0
11) Variazione delle rimanenze	-57.883	3.491
13) Altri accantonamenti	0	70.000
14) Oneri diversi di gestione	68.553	60.317
TOTALE	3.619.384	3.565.764
Differenza tra il valore e costi della produzione	241.830	293.057
Proventi e oneri finanziari		
16) Altri		
16c) da titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
16d) Altri	13	2
17) Altri	-136.536	-146.645
TOTALE	-136.523	-146.643
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Di titoli del circolante che non costituiscono partecipazioni		
TOTALE	0	0
Proventi e oneri straordinari		
20a) Plusvalenze e Sopravv.	0	0
20b) Altri proventi- Sopravv-Contributo comune	0	0

21a) Minusvalenze	0	0
21b) Soppravenienze passive	0	0
Totali oneri e proventi straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	105.307	146.413
22) Imposte sul reddito di esercizio		
a) IRAP	-10.840	-15.081
b) IRES	-1.299	-48.485
Imposte anticipate	-14.498	19.530
Totale Imposte	-26.637	-44.036
23) Risultato d'esercizio	78.670	102.377

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 il miglioramento dell'esercizio sia nella composizione patrimoniale per capacità di far fronte agli impegni, che per il consolidamento della marginalità ed il miglioramento della redditività.

2.4.1.2 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			
78.670	Provenienza	1.415.430	Provenienza
Risultato Esercizio	E.23 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
5,43%	7,23%

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			
156.725	Provenienza	5.972.574	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
2,62%	3,82%

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			
241.829	Provenienza	3.707.557	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 2019	Anno 2018
6,52%	7,86%

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati sono: l'indice di copertura degli investimenti ed il rapporto d'indebitamento. I rapporti di seguito evidenziati dimostrano il miglioramento della situazione patrimoniale. Si evidenzia fra gli altri il margine di struttura secondario, indice che misura in termini assoluti la capacità di far fronte agli investimenti con il capitale proprio e i debiti a medio lungo termine. Le performance dell'Azienda sono state positive e soddisfacente il risultato economico che ha permesso di far fronte con regolarità ai pagamenti delle rate dei mutui e finanziamenti, destinando contestualmente disponibilità significative ai nuovi investimenti e alle manutenzioni cicliche.

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			
1.450.063	Provenienza	5.172.296	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
28,04%	27,87%

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 2019	Anno 2018
-714.215	-549.028

Indice di Struttura secondario

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

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

Numeratore		Denominatore	
4.458.081	Provenienza	5.172.296	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
86,19%	89,19%

Numeratore		Denominatore	
1.450.063	Provenienza	5.972.574	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
24,28%	24,08%

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. Anche per il corrente anno l'indice d'indebitamento mantiene un valore elevato, causa indebitamento a lungo termine per la costruzione del Polo, del magazzino automatizzato, degli investimenti degli ultimi due esercizi per il rinnovo delle due farmacie e per la manutenzione ciclica degli impianti.

Numeratore		Denominatore	
4.522.511	Provenienza	5.172.296	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A (SP-pass)	Totale attivo immobilizzato	Totale attivo (SP-att)
<i>Risultato</i>			
Anno 2019	Anno 2018		
87,44%	87,90%		

2.4.2 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.

Si segnala che nell'esercizio in esame la parziale interruzione dell'attività della farmacia comunale n. 1 registrata nei mesi estivi a causa dei lavori per il nuovo layout e per il magazzino non ha pregiudicato la continuità aziendale. Dai primi mesi del 2020 l'Azienda sta convivendo con la pandemia COVID19, di cui abbiamo già accennato sopra e i cui riflessi economici non sono quantificabili né prevedibili. Ad oggi, tuttavia, come sopra anticipato, dopo i primi mesi del 2020 all'insegna dell'incertezza, sembra che i ricavi da corrispettivi si stiano attestando sui valori del 2019, salvo evoluzioni economiche e regolamentari collegate alla crisi sanitaria.

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	
646.728	Provenienza	3.707.557	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi delle vendite	A.1
			A.1 + A.3 (CE)

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
17,44%	16,98%

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	
1.094.966	Provenienza	17	Provenienza
Valore aggiunto operativo	Valore aggiunto (CE-ricl) + A.5 (CE)	Numero medio di dipendenti	Nota integrativa

Risultato

Anno 2019	Anno 2018
64.410	67.607

2.4.2.1 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.

2.4.2.2 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 31/12/2019 è di n. 17 addetti, di cui 6 part-time.

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

La sicurezza e la salute sul luogo di 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 2.4.2 (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 ha svolto nel periodo in esame attività di ricerca e sviluppo.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per il Comune di Agrate Brianza, Ente locale di riferimento, l'Azienda risulta quale soggetto strumentale ai sensi del DPR 902/86 e dell'articolo 114 TUEL.

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 pari ad € 1.065.800, invariato rispetto all'esercizio 2018.

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 applicabili.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Da segnalare la pandemia COVID19 evento non programmabile e straordinario i cui risvolti non sono valutabili né quale ricaduta economico/patrimoniale e neppure organizzativo e

strutturale. L'Azienda per la sua natura di Ente strumentale con attività principale rivolta al settore socio sanitario è fortemente coinvolta da questo evento e sta facendo fronte alle richieste della cittadinanza con rigore e puntualità.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

I dati 2019 evidenziano un consolidamento dei margini economici, un migliore equilibrio finanziario grazie alla diminuzione complessiva dell'indebitamento a breve termine ed al regolare pagamento delle rate dei mutui. L'Azienda sta rispettando i piani di ammortamento dei mutui in essere e fa fronte con regolarità a tutti gli impegni finanziari derivanti dall'attività di carattere ordinario, oltre ad avere dedicato significate risorse agli investimenti.

Per l'esercizio 2020 prospettiamo il rispetto del pareggio di bilancio, previsto per legge, con gli obiettivi già illustrati nel documento di previsione dell'esercizio 2020 e del Piano Programma Triennale già sottoposto ed approvato dal consiglio comunale il 30 aprile u.s.

A causa dell'emergenza sanitaria in corso, come sopra anticipato, risulta ragionevolmente difficile anticipare le performance del 2020 ed anni seguenti. Le misure di contenimento epidemico hanno già determinato una forte contrazione del PIL nazionale nel primo trimestre del 2020 ed avranno ripercussioni sui mesi residui; le abitudini di consumo e gli stili di vita così modificate potrebbero avere ripercussioni anche sul nostro modello di business.

Resta, ovviamente, l'impegno di poter dare alla collettività di Agrate il miglior servizio possibile.

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 – Viale Trivulzio 2
- Ambulatorio di Omate – Agrate Brianza – Viale Trivulzio 3

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

Tenuto conto delle cause legali in essere di cui all'attualità non si ha certezza sull'esito, ai sensi dell'art. 46 dello Statuto vigente, si propone di destinare l'utile emergente di € 78.669,55 interamente:

- Alla costituzione di apposita riserva destinata a rischi cause legali.

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.

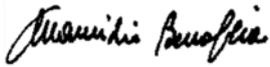
Ci è gradito ringraziare il Consiglio Comunale e la Cittadinanza per la fiducia riposta in noi, certi di aver operato nell'interesse della nostra collettività.

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente – Salvatore Galante



Consigliere – Maurizio Benaglia



Consigliere – Patrizia Napoleone



Il sottoscritto Salvatore Galante, 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.

Salvatore Galante



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