

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO

Sede legale: PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1 TAIBON AGORDINO (BL)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI BELLUNO

C.F. e numero iscrizione: 01059500254

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI BELLUNO n. 92555

Fondo di dotazione €10.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01059500254

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2021

Signori, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Azienda e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

L'Azienda ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 6.250, di cui euro 5.450 per l'acquisto di un distributore automatico ed euro 800 per l'acquisto di PC.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 274.705 | 95,30 % | 273.408 | 96,76 % | 1.297 | 0,47 % |
| Liquidità immediate | 176.969 | 61,40 % | 181.475 | 64,23 % | (4.506) | (2,48) % |
| Disponibilità liquide | 176.969 | 61,40 % | 181.475 | 64,23 % | (4.506) | (2,48) % |
| Liquidità differite | 28.291 | 9,82 % | 17.501 | 6,19 % | 10.790 | 61,65 % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 27.826 | 9,65 % | 16.923 | 5,99 % | 10.903 | 64,43 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Ratei e risconti attivi | 465 | 0,16 % | 578 | 0,20 % | (113) | (19,55) % |
| Rimanenze | 69.445 | 24,09 % | 74.432 | 26,34 % | (4.987) | (6,70) % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 13.536 | 4,70 % | 9.149 | 3,24 % | 4.387 | 47,95 % |
| Immobilizzazioni materiali | 9.647 | 3,35 % | 5.496 | 1,95 % | 4.151 | 75,53 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 1.700 | 0,59 % | 1.700 | 0,60 % | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/ termine | 2.189 | 0,76 % | 1.953 | 0,69 % | 236 | 12,08 % |
| TOTALE IMPIEGHI | 288.241 | 100,00 % | 282.557 | 100,00 % | 5.684 | 2,01 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE DI TERZI | 128.967 | 44,74 % | 153.624 | 54,37 % | (24.657) | (16,05) % |
| Passività correnti | 103.001 | 35,73 % | 91.705 | 32,46 % | 11.296 | 12,32 % |
| Debiti a breve termine | 100.194 | 34,76 % | 91.510 | 32,39 % | 8.684 | 9,49 % |
| Ratei e risconti passivi | 2.807 | 0,97 % | 195 | 0,07 % | 2.612 | 1.339,49 % |
| Passività consolidate | 25.966 | 9,01 % | 61.919 | 21,91 % | (35.953) | (58,06) % |
| Fondi per rischi e oneri | 7.700 | 2,67 % | 7.000 | 2,48 % | 700 | 10,00 % |
| TFR | 18.266 | 6,34 % | 54.919 | 19,44 % | (36.653) | (66,74) % |
| CAPITALE PROPRIO | 159.274 | 55,26 % | 128.933 | 45,63 % | 30.341 | 23,53 % |
| Capitale sociale | 10.000 | 3,47 % | 10.000 | 3,54 % | | |
| Riserve | 104.799 | 36,36 % | 98.742 | 34,95 % | 6.057 | 6,13 % |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 44.475 | 15,43 % | 20.191 | 7,15 % | 24.284 | 120,27 % |
| TOTALE FONTI | 288.241 | 100,00 % | 282.557 | 100,00 % | 5.684 | 2,01 % |

Rispetto all'esercizio precedente, la liquidità immediata è leggermente diminuita per effetto del versamento di parte del Fondo trattamento di fine rapporto ad un fondo di previdenza complementare

Le giacenze esistenti in magazzino al 31.12.2021 sono sostanzialmente in linea con quelle dell'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni materiali sono aumentate in quanto gli ammortamenti (euro 2.099) sono stati inferiori agli investimenti in beni strumentali (euro 6.250). Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 100 azioni della società Unifarm SpA.

Passando all'esame della composizione e dell'incidenza del capitale di terzi sul totale delle fonti, si rileva un valore delle passività correnti sostanzialmente coincidente con il dato dell'esercizio precedente. Il passivo consolidato risulta di molto diminuito per effetto della diminuzione del fondo TFR di cui sopra.

Nel corso dell'esercizio, la riserva statutaria è aumentata di 6.057 euro per effetto dell'accantonamento di parte degli utili conseguiti nell'esercizio 2020.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | 1.403,67 % | 1.791,73 % | (21,66) % |
| Indice di indebitamento | 0,81 % | 1,19 % | (31,93) % |
| Mezzi propri su capitale investito | 55,26 % | 45,63 % | 21,10 % |
| Indice di disponibilità | 266,70 % | 298,14 % | (10,55) % |
| Indice di tesoreria primario | 199,28 % | 216,97 % | (8,15) % |

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 634.285 | 100,00 % | 595.111 | 100,00 % | 39.174 | 6,58 % |
| - Consumi di materie prime | 386.185 | 60,89 % | 386.559 | 64,96 % | (374) | (0,10) % |
| - Spese generali | 49.868 | 7,86 % | 47.581 | 8,00 % | 2.287 | 4,81 % |
| VALORE AGGIUNTO | 198.232 | 31,25 % | 160.971 | 27,05 % | 37.261 | 23,15 % |
| - Altri ricavi | 6.328 | 1,00 % | 10.695 | 1,80 % | (4.367) | (40,83) % |
| - Costo del personale | 129.887 | 20,48 % | 128.757 | 21,64 % | 1.130 | 0,88 % |
| - Accantonamenti | 700 | 0,11 % | 700 | 0,12 % | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 61.317 | 9,67 % | 20.819 | 3,50 % | 40.498 | 194,52 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 2.099 | 0,33 % | 1.614 | 0,27 % | 485 | 30,05 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 59.218 | 9,34 % | 19.205 | 3,23 % | 40.013 | 208,35 % |
| + Altri ricavi | 6.328 | 1,00 % | 10.695 | 1,80 % | (4.367) | (40,83) % |
| - Oneri diversi di gestione | 4.278 | 0,67 % | 5.445 | 0,91 % | (1.167) | (21,43) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 61.268 | 9,66 % | 24.455 | 4,11 % | 36.813 | 150,53 % |
| + Proventi finanziari | 75 | 0,01 % | 58 | 0,01 % | 17 | 29,31 % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 61.343 | 9,67 % | 24.513 | 4,12 % | 36.830 | 150,25 % |
| + Oneri finanziari | (12) | | | | (12) | |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 61.331 | 9,67 % | 24.513 | 4,12 % | 36.818 | 150,20 % |
| + Rettifiche di valore di attività e | | | | | | |

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 61.331 | 9,67 % | 24.513 | 4,12 % | 36.818 | 150,20 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.856 | 2,66 % | 4.322 | 0,73 % | 12.534 | 290,00 % |
| REDDITO NETTO | 44.475 | 7,01 % | 20.191 | 3,39 % | 24.284 | 120,27 % |

I ricavi delle vendite, pari ad 627.957 euro derivano per 215.112 euro (34%) da rimborsi da parte del servizio sanitario nazionale e per 412845 euro (66%) da vendite a banco e prestazioni di servizi. Da segnalare il forte incremento dei ricavi per servi derivante quasi esclusivamente dall'elevato numero di tamponi effettuati nel corso del 2021. Complessivamente il numero di ricette evase nel 2021 è stato pari a 12.810, mentre nel 2020 era stato 12.508, con un conseguente incremento del 2,41%. Il valore medio della ricetta è leggermente in discesa essendo passato da euro 18,55 del 2020 ad euro 18,08 del 2021.

Nel corso dell'esercizio sono stati impiegati in farmacia tre dipendenti: la direttrice assunta a tempo pieno e indeterminato, una farmacista, assunta a tempo pieno e indeterminato e un farmacista assunto part time a tempo determinato. Il costo complessivo di poco superiore a 129.000 euro.

Gli ammortamenti hanno gravato sul conto economico solo per 2.099 euro, contro i 1.614 del 2020, e sono tutti relativi ad immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni immateriali risultano infatti già completamente ammortizzate.

Il margine operativo lordo è stato di 60.608euro, contro i 26.038 euro del 2020 con un incremento di circa del 132% dovuto in particolare all'incremento dei ricavi per servizi per effetto dei tamponi.

L'Azienda chiude l'esercizio con un risultato economico positivo pari a 44.475 euro, contro i 20.191 euro dell'esercizio precedente, che rappresenta una redditività netta del 7,01% sul valore della produzione.

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | 27,92 % | 15,66 % | 78,29 % |
| R.O.I. | 20,54 % | 6,80 % | 202,06 % |
| R.O.S. | 9,76 % | 4,18 % | 133,49 % |
| R.O.A. | 21,26 % | 8,65 % | 145,78 % |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | 61.343,00 % | 24.513,00 % | 150,25 % |
| E.B.I.T. INTEGRALE | 61.343,00 % | 24.513,00 % | 150,25 % |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che l'Azienda non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'Azienda, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che l'Azienda non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che l'Azienda non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Ai sensi dell'art. 2435 bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che il fondo di dotazione dell'Azienda non è suddiviso in azioni.

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Nel mese di agosto 2019 è partita la sperimentazione del progetto "orario continuato" che prevede l'ampliamento degli orari della farmacia dalle 43 ore settimanali alle attuali 64. Inoltre la farmacia non chiuderà per ferie, potendo contare su una turnazione del personale. Questo progetto è stato possibile grazie all'assunzione di una nuova farmacista a tempo determinato. Nel corso del 2021 il consiglio di amministrazione alla luce dei risultati conseguiti ha deciso di non continuare nella sperimentazione del progetto "orario continuato". Pertanto nel 2022 non si prevedono nuove assunzioni di personale..

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che l'Azienda non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa, al Rendiconto Finanziario ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Taibon Agordino, 07/04/2022

F.to: Claudio Andrea Paganin, Presidente