

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2020

Al Comune di Monte San Savino (AR)

Ai sensi dell'art. 6, co. 4, del D.lgs 175/2016, viene redatta la presente relazione sul governo societario, che viene allegata al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020.

1) Premessa

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020, nonostante la grave situazione di emergenza sanitaria, economica e sociale, che ha condizionato lo svolgimento delle attività dell'Azienda con particolare riferimento a quelle culturali, chiude anche quest'anno (2020) con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte, di euro 19.218,30.

Il risultato positivo consente quindi l'ulteriore consolidamento del patrimonio netto / fondo di dotazione che a questo punto si attesta ad euro 104.573, compreso l'utile 2020.

La prosecuzione anche nel 2021 degli effetti della pandemia sulle attività economiche in generale non è al momento determinabile, non disponendo di elementi certi circa l'evoluzione nel prossimo futuro dell'attuale situazione, anche quest'anno ci asteniamo dal fare previsioni circa gli effetti economici e finanziari sul bilancio in corso al 01.01.2021.

A tale proposito si segnala che il report della farmacia al 31 marzo restituisce un dato in leggero calo rispetto al 2020.

Per effetto dell'applicazione delle attività di contrasto della pandemia anche nel 2021 il programma delle attività della cultura potrebbe essere oggetto di modifiche.

Riguardo alle misure adottate dall'Azienda per il contenimento del contagio, queste sono quelle disposte dalla normativa di riferimento oltre che dalle ordinanze emesse dal Presidente della Regione Toscana;

1) Farmacia

Fin dai primi momenti della crisi pandemica la Vs Farmacia Comunale ha interpretato con coraggio il proprio ruolo sanitario e sociale.

Abbiamo operato a serrande alzate nel periodo del lockdown, anche se non eravamo dotati di tutti i presidi di sicurezza.

La Farmacia, anche nel 2020, ha mantenuto invariato, rispetto al 2019, il volume delle vendite.

Negativo è il risultato dato dai contributi A.S.L., con un decremento del -5,13 % rispetto al 2019 (dato in linea con il trend a livello regionale), dovuto alla diminuzione del numero delle ricette del - 11% ma con un aumento della media ricetta del + 4,87 %. Decremento in parte dovuto al fatto che la Farmacia serve anche utenti di comuni limitrofi, utenti che nel periodo di lockdown non si potevano muovere fuori del proprio comune.

Da notare inoltre che l'incidenza del ticket e della quota di partecipazione alla spesa hanno subito un calo

del – 10,03% e del –41,24 % rispettivamente.

Questo perché il cittadino preferisce un farmaco equivalente rispetto al brand; mentre la quota di partecipazione da settembre 2020 è stata eliminata.

Dai dati Federfarma Gennaio - Giugno 2020 si rileva che a livello regionale c'è un decremento del numero delle ricette dello -7,9% e una diminuzione della spesa farmaceutica lorda del -5% .

Sempre nel corso del 2020 si sono osservate anche forme anomale di distribuzione diretta da parte dei Punti Farmaceutici di Continuità o Strutture Aziendali USL in contrasto con quanto definito nei vari accordi Regionali.

In particolare sia i MMG che i Medici Specialisti Ospedalieri indicano tassativamente ai loro pazienti di recarsi nelle suddette strutture Aziendali a ritirare i farmaci prescritti (siano essi in regime convenzionato o in Dpc), anziché nella propria farmacia territoriale di fiducia .

Addirittura, in alcuni casi, i farmaci vengono recapitati a domicilio (con conservazione dei farmaci a temperature forse non controllate). Tali modalità confliggono anche con la dispensazione in farmacia, sia in regime convenzionato che in Dpc, che ha lo scopo di assicurare la distribuzione capillare sul territorio, il monitoraggio della spesa, la prevenzione degli sprechi e la consulenza da parte di un professionista sanitario.

In considerazione di quanto prima evidenziato, si può comunque dire che anche il 2020 è stato per la Nostra Farmacia Comunale un anno positivo rispetto alla situazione nazionale.

Particolare attenzione è stata rivolta ai servizi alla popolazione, al fine di fornire un valore aggiunto alla Amministrazione comunale ed alla sua Farmacia; con la fornitura di beni e servizi a prezzi calmierati si assume inoltre una funzione sociale spesso trascurata.

Nel 2020 abbiamo continuato con i servizi già attivi come: CUP (4500 operazioni), Assistenza Integrativa (1540 piani/paziente), attivazione delle tessere sanitarie, servizio di consegna domiciliare dei farmaci, servizio di controllo gratuito dell'udito e servizio di consulenza psicologica gratuita .

Un discorso a parte va fatto sulla consegna domiciliare. Fin da subito abbiamo incrementato questo servizio, soprattutto la consegna dei farmaci ad anziani e malati cronici.

In alcuni momenti abbiamo distribuito gratuitamente mascherine e gel igienizzanti.

Sempre nel 2020 abbiamo organizzato, sempre nel rispetto delle regole imposte dalla pandemia :

- a) giornata di consulenza, misurazione pressione arteriosa, test glicemia e colesterolo con la collaborazione di un infermiere professionista;
- b) giornate di promozione commerciale.

Anche nel 2020 la Farmacia Comunale partecipa al progetto denominato “ Botteghe della Salute “, servizio che consente ai cittadini di accedere con più facilità e semplicità alla rete dei servizi pubblici (sanitari, sociali e di pubblica utilità). Ciò ha rafforzato la collaborazione tra il servizio farmaceutico comunale e l'Amministrazione locale, a beneficio dei cittadini.

Certamente, se tutto il sistema di Welfare del nostro paese vive in una situazione di contrazione delle risorse disponibili, anche la Nostra Farmacia Comunale inevitabilmente risente di questa situazione. Eppure da tale contesto si evidenzia ancora di più che nel 2020 abbiamo comunque conseguito buoni risultati, sia economici che sociali.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2021) e per gli anni futuri, dovrà essere mantenuta alta l'attenzione da parte degli amministratori. L'emergenza sanitaria mondiale denominata COVID-19 sicuramente avrà conseguenze sulle attività svolte dalla Monteservizi con riflessi probabilmente negativi sulla situazione economico-finanziaria dell'Azienda ad oggi non ancora valutabili.

2) Cultura

Come già in precedenza ricordato la pandemia da Covid19 ha avuto un impatto negativo molto significativo sullo svolgimento delle attività culturali gestite dall'Azienda, che sono state, come del resto in tutto il territorio nazionale, insieme al turismo le più penalizzate. Per quanto possibile abbiamo comunque cercato di rispettare il bilancio di previsione e il piano programma del 2020.

Tali attività, facenti capo all'assessorato alla Cultura e Turismo e gestite appunto dall'Azienda Speciale sono in parte finanziate dal Comune stesso attraverso trasferimenti diretti così come stabilito dai contratti di servizio in essere e in parte dal margine operativo della farmacia Comunale. Per consentire una gestione economica equilibrata, il Cda e il Direttore Generale hanno provveduto al costante monitoraggio dell'andamento delle attività, anche attraverso la redazione di bilanci intermedi.

Si riassume di seguito l'andamento delle varie attività:

- 1) la Scuola Comunale di Musica Cappetti, assimilabile ad un qualsiasi istituto scolastico, non potendo dal 21 febbraio 2020 continuare ad effettuare lezioni in presenza, come del resto tutte le scuole italiane, ha continuato le proprie attività didattiche a distanza tramite le lezioni on line, pertanto non ha interrotto la propria attività, tanto che in data 27.06.2020 nell'anfiteatro comunale si è svolto il saggio di fine anno degli allievi, nel rispetto ovviamente di tutte le norme anti contagio in vigore.

Il numero degli allievi nel 2020 è stato intorno ai 100 e questo dimostra come la Scuola Cappetti sia ormai da molti anni un punto di riferimento nel panorama delle attività extrascolastiche del Comune di Monte San Savino, grazie alla professionalità dei suoi insegnanti e all'impegno del Direttore Sebastian Maccarini, che anche nel difficile periodo che stiamo tutt'ora attraversando hanno sempre garantito la massima collaborazione e il rispetto scrupoloso del protocollo anti-contagio appositamente redatto dai nostri consulenti per la gestione della pandemia all'interno dei locali scolastici.

Per quanto possibile anche nel 2020 sono continuate le collaborazioni ormai consolidate con la Filarmonica Ario Gigli e con l'Istituto Franci di Siena.

Purtroppo a causa dell'emergenza sanitaria non si è potuta svolgere la V edizione del concorso di esecuzione musicale "Città di Monte San Savino".

- 1) Per quanto riguarda Il Festival Musicale Savinese che nel 2020 ha raggiunto la sua XXVI edizione, l'Amministrazione ha deciso di dare un segnale forte di resilienza non annullando completamente la manifestazione, nonostante le difficili condizioni epidemiologiche. Pertanto, pur non potendo espletare in alcun modo le attività didattiche legate alle masterclass, non abbiamo ritenuto opportuno rinunciare allo svolgimento della stagione concertistica dal 23 luglio al 07 agosto, che si è svolta in parte in streaming e in parte in presenza nell'anfiteatro all'aperto, ed è stata arricchita rispetto agli precedenti da tre tappe che si sono svolte nelle frazioni di Montagnano, del Borghetto e di Palazuolo.

Abbiamo inoltre sperimentato una formula innovativa di concerto itinerante dentro il centro storico, che ha riscosso un forte gradimento da parte del pubblico.

Anche lo svolgimento di tutti gli eventi relativi al Festival Musicale Savinese si è tenuto in piena sicurezza rispettando l'apposito protocollo anticontagio predisposto dai nostri consulenti.

Per la realizzazione di quanto sopra riportato è stato utilizzato esclusivamente il contributo che il Comune eroga all'Azienda Speciale da contratto di servizio.

- 2) La gestione del Museo del Cassero, dell'Ufficio Turistico, e degli edifici storici, che rappresentano senz'altro un importante impegno per l'Azienda, nel 2020 è tornata sotto il diretto controllo dell'Azienda dopo che nel 2019 era stato affidato, in via sperimentale per un anno, alla Cooperativa AYON CULTURA.

L'ufficio turistico presso il Museo del cassero e gli edifici storici, al momento della chiusura per covid-19, risultavano comunque già chiusi per la consueta pausa invernale, essendo queste attività stagionali; la riapertura, che era prevista per l'8 aprile 2020, settimana di Pasqua, è avvenuta invece il 20 giugno 2020, come consentito dal decreto del presidente della regione.

Prima della riapertura è stata indetta una selezione pubblica per l'assunzione del personale da impiegare per l'espletamento dei servizi, conclusasi in data 05.06.2020.

Durante il periodo di lockdown, durante il quale per alcuni mesi siamo stati costretti ad operare tramite smart-working, in accordo con il Cda e con l'Assessorato alla Cultura, abbiamo provveduto alla realizzazione e alla stampa di un nuovo strumento divulgativo e di alcune dispense relative ai vari edifici storici in sostituzione del vecchio "benvenuti a Monte San Savino"; detti strumenti sono rinnovati nella grafica, nei contenuti e nei testi in lingua inglese, da utilizzarsi quale mini guida turistica da consegnare gratuitamente ai fruitori dell'ufficio informazioni turistiche.

L'onere finanziario per la gestione del Museo del Cassero dell'Ufficio turistico e degli edifici storici risulta in parte coperto dal trasferimento comunale e in parte dal margine operativo della farmacia.

- 3) Per quanto riguarda il Teatro Verdi, nel 2020 è proseguita la collaborazione con Officine della Cultura e la Fondazione Toscana Spettacolo. La stagione teatrale 2020/2021, insieme alle altre attività del Teatro, si sono svolte regolarmente in presenza fino al 05/03/2020; a tale data risulta interrotta la stagione per cause di forza maggiore quando ancora mancava la rappresentazione di 3 spettacoli alla conclusione.

Gli spettacoli saltati a causa della pandemia sono stati riproposti in abbonamento nella stagione 2021/2022, pertanto il corrispettivo pattuito con il gestore è stato totalmente erogato (19.000,00 euro). Per quanto riguarda la stagione cinematografica, questa è stata interrotta il 05.03.2020 anziché il 25.04.2020.

Abbiamo inoltre programmato e eseguito un piano di interventi di manutenzione ai presidi antincendio, all'illuminazione di emergenza e all'impianto di riscaldamento, che ormai non potevano più essere rimandate per assicurare la piena l'efficienza della struttura in previsione della ripresa delle attività; la spesa sostenuta è stata di circa 20.000, 00 euro.

Senza dubbio una delle maggiori spese relativa alla gestione del Teatro Verdi, insieme al corrispettivo dovuto al gestore, è rappresentata dalle manutenzioni e dalle utenze.

L'onere finanziario di gestione risulta in parte a carico del Comune di Monte San Savino (euro 16.667,00) e in parte finanziato dal margine operativo della farmacia.

La sospensione anticipata di alcuni servizi ha prodotto sicuramente dei risparmi economici, pertanto in accordo con l'Assessorato alla Cultura è stato stabilito che tali risparmi dovessero essere utilizzati, ove possibile, per l'organizzazione di eventi alternativi e per effettuare i lavori di manutenzione presso il Teatro Verdi.

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466
Patrimonio netto Euro 104.573 i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

L'arena cinematografica estiva presso l'Anfiteatro comunale all'aperto è iniziata il 26 giugno ed è proseguita fino a metà settembre, con tre proiezioni settimanali:

il giovedì dedicato ai più piccoli con la proiezione di film animati, di sabato e domenica proiezioni di film per il pubblico adulto.

Tutte le attività si sono svolte in piena sicurezza seguendo il protocollo anti contagio messo in atto e monitorato dagli operatori dell'azienda.

L'iniziativa è stata possibile anche grazie alla collaborazione dell'Associazione pro-loco che, grazie alla disponibilità dei propri volontari, ha garantito un punto di ristoro all'interno del teatro, comunque all'aperto.

L'iniziativa del cinema estivo all'aperto è stata molto apprezzata dalla cittadinanza e abbiamo registrato una media di circa 40 spettatori ad ogni proiezione.

Ci preme infine sottolineare come l'Azienda Speciale sia un punto di riferimento per la realizzazione di tutte le iniziative dell'Assessorato alla Cultura e Turismo e un preziosa risorsa per tutte le associazioni che nel comune si occupano di organizzare eventi e manifestazioni o iniziative culturali e di intrattenimento, le quali trovano da parte nostra collaborazione e disponibilità per ogni loro esigenza, nel rispetto ovviamente delle risorse umane ed economiche disponibili e preventivate.

3) Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, l'attività di direzione e coordinamento dell'azienda speciale è esercitata dal COMUNE DI MONTE SAN SAVINO.

Di seguito si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con l'ente che esercita la direzione e coordinamento con riferimento ai trasferimenti in forza delle convezioni per le attività culturali stipulate tra l'Amministrazione Comunale di Monte San Savino e L'Azienda Speciale:

- convezione per la gestione del teatro Verdi: euro 16.667
- convenzione per la gestione della scuola di musica : euro 15.580
- convenzione per la gestione del festival musicale Savinese: euro 22.347
- convenzione per la gestione del turismo e promozione del territorio: euro 41.340

4) I programmi di valutazione del rischio di crisi aziendali adottati.

a) liquidità e flussi finanziari

I saldi di liquidità dell'Azienda - banche e cassa - sono risultati sempre positivi e non si è mai dovuto ricorrere al credito.

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario del 2020:

azienda speciale monteservizi - rendiconto finanziario 2020

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	19.218,00
Imposte sul reddito	12.175,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	106,00
(Dividendi)	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.499,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	12.774,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.809,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	-480,00
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	17.103,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-15.484,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-3.639,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-51.711,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	45.972,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-21.711,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	89,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-46.484,00
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-106,00
(Imposte sul reddito pagate)	-12.175,00
Dividendi incassati	0,00
(Utilizzo dei fondi)	0,00
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-12.281,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-10.163,00

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-9.832,00
(Investimenti)	9.832,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
 <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	 -7.716,00
(Investimenti)	7.716,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
 <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	 0,00
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
 <i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	 0,00
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-17.548,00

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00
Accensione finanziamenti	0,00
Rimborso finanziamenti	0,00
 <i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	7.336,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-7.337,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1,00
 Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	 -27.712,00
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2020	296.181,00
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020	268.469,00

5) Esame dei risultati economici conseguiti e indicatori:

ESERCIZIO	RISULTATO	FONDO DI DOTAZIONE COMPRESO UTILE
2014	-88.308	-9.646
2015	30.227	20.581
2016	25.219	45.800
2017	21.986	67.788
2018	10.230	78.018
2019	7.336	85.354
2020	19.218	104.572

INDICI DI LIQUIDITA'

		2020	2019
Capitale circ. netto =	capit. Circ. lordo - pass. A breve	212.453	169.331
Liquidità secondaria=	cap. circ. lordo / pass. A breve	1,94	1,61

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

marginale di struttura:	patrimonio netto - immob.ni	81.016	74.538
indice di indebitamento:	mezzi di terzi/mezzi propri	3,36	4,58

COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

rigidità degli impieghi: immob.ni/cap. investito x 100	5 %	2 %
elasticità degli impieghi: attivo circ./cap. investito x 100	92 %	86 %

COMPOSIZIONE DELLE FONTI

Incidenza delle passività corr.: pass. Corr./impieghi x 100	47 %	53 %
Incidenza del capitale proprio: cap. proprio/impieghi x 100	22 %	16 %
Grado di dipendenza finanz.: capit. Terzi/impieghi x 100	74 %	75 %
Ricorso al cap. di terzi: capit. Terzi/cap. proprio x 100	336 %	458 %

ANALISI FINANZIARIA

SOLIDITA'		
Autocopertura immob.ni: capitale proprio/immob.ni	4,44	7,89

Autocopertura globale: cap. proprio + cap. terzi m.l.termine/immob.ni	9,80	18,43
--	------	-------

LIQUIDITA'

corrente: attivo circ./passività corr.	1,94	1,61
immediata: disp. Liquide/ passività correnti	1,19	1,07

	2020	2019
ROE: redditività del capitale proprio (utile/mezzi propri)	37 %	13 %
ROI: redditività degli investimenti (risultato operativo/capitale investito)	7 %	2 %
ROS: redditività delle vendite (ris. Operativo/ricavi netti)	3 %	1 %

6) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DELL'AZIENDA NEL 2020

N°	QUALIFICA	SETTORE
1	DIRETTORE	FARMACIA
3	IMPIEGATI	FARMACIA
6	IMPIEGATI	CULTURA
1	IMPIEGATI	AMMINISTRAZIONE E CULTURA

Il Direttore

Dott. Sauro Batistini