

## RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2018

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 31/12/2018.

### 1) Premessa

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018 chiude con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte, di euro 10,230,37.

Dal 2016 l'Azienda ha raggiunto e superato l'obiettivo di ricostituire il fondo di dotazione dell'Azienda e anche nell'anno 2018 ha confermato il trend economico positivo, quindi il consolidamento del patrimonio netto / fondo di dotazione che a questo punto si attesta ad euro 78.017.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2019) e per gli anni futuri, dovrà essere mantenuta alta l'attenzione da parte degli amministratori considerata una possibile ulteriore riduzione dei contributi da parte del Servizio Sanitario Nazionale.

Per quanto riguarda l'andamento delle aree di attività dell'azienda :

### 2) Farmacia

La Farmacia anche nel 2018 ha incrementato il volume delle vendite.

Positivo è il risultato dato dai contributi A.S.L. con un incremento, rispetto al 2017, del 2,92 % ; dovuto ad un aumento del numero delle ricette del 1,84% , della media ricette del 1,44 % e anche dall'incidenza del Ticket del 6,59% ( anche se molti farmaci presenti in farmacia sono equivalenti).

Dai dati Federfarma Gennaio- Dicembre 2018 si rileva che a livello nazionale c'è un decremento del numero delle ricette dello 0,7%, ma un aumento del 13,7 % della spesa e del 13,2 % del numero delle confezioni di farmaci erogati in distribuzione per conto da parte della struttura pubblica.

Questo indica una tendenza da parte delle A.S.L. a distribuire sempre un numero maggiore di farmaci saltando la farmacia e la sua redditività.

Sempre a livello nazionale, Federfarma rivela un decremento del 3,4% netto del valore medio delle ricette, conseguente alla diminuzione del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale.

In considerazione di quanto sopra evidenziato anche il 2018 è stato per la Nostra Farmacia Comunale un anno positivo rispetto ad una situazione nazionale.

**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 78.018 i.v.

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

---

Particolare attenzione è stata rivolta ai servizi alla popolazione, valore aggiunto della farmacia comunale , che assume un ruolo sociale spesso trascurato, nella fornitura di beni e servizi.

Nel 2018 abbiamo continuato con i servizi già attivi nel 2017 come: CUP ( 8382 operazioni), Assistenza Integrativa ( 1698 piani/paziente ), attivazione delle tessere sanitarie, servizio di consegna domiciliare dei farmaci, servizio di controllo gratuito dell'udito e servizio di consulenza psicologica gratuita .

Sempre nel 2018 abbiamo organizzato, con la consulenza di un'infermiera professionista, una campagna di screening per prevenire il rischio cardiovascolare e promuovere una migliore automisurazione.

Certamente se tutto il sistema di Welfare del nostro paese vive in una situazione di contrazione delle risorse disponibili, anche la Nostra Farmacia comunale risente di questa situazione. Eppure da tale contesto si evidenzia ancora di più che nel 2018 abbiamo ottenuto dei buoni risultati, sia economici che sociali.

### **3) Cultura**

Come è noto l'Azienda Speciale risulta affidataria oltre che della gestione della farmacia Comunale anche di gran parte delle attività concernenti il turismo e la cultura del Comune di Monte San Savino, tali attività facenti capo all'assessorato alla cultura e turismo sono in parte finanziate dal Comune stesso attraverso trasferimenti diretti così come stabiliti dai contratti di servizio che regolano i rapporti tra l'Azienda e il Comune. Per consentire una gestione economica equilibrata, che rispettasse il più possibile il bilancio di previsione 2018 al netto degli imprevisti che possono caratterizzare la gestione di attività così variegate, il Cda e il direttore generale hanno provveduto al costante monitoraggio, anche attraverso la redazione di un bilancio intermedio al 30.06.2018. Tale condotta ha contribuito in modo significativo al risultato finale di esercizio 2018.

Si riassume di seguito l'andamento delle varie attività:

- 1) la Scuola Comunale di Musica, ha mantenuto e in alcuni casi aumentato il numero degli iscritti ai corsi , nonostante la convivenza con le numerose realtà musicali presenti nel territorio comunale, proseguendo la collaborazione con la Filarmonica Ario Gigli e con il Conservatorio Franci di Siena.

Sono stati inoltre portati a termine tutti i progetti proposti dal Direttore Artistico Francesco Attesti volti a dare la giusta visibilità alla Scuola Cappetti e alla promozione della cultura musicale sul territorio tramite concerti e iniziative che si sono svolti nella sede scolastica di Palazzo Galletti.

Nell'intento di sviluppare una sempre più proficua collaborazione con tutti i soggetti che a vario titolo svolgono attività musicali nel comune, anche nel 2018 si è ripetuta la stimolante esperienza della giornata della musica nel mese di settembre che ha visto

**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 78.018 i.v.

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

---

coinvolte appunto insieme alla Scuola Cappetti, la Filarmonica Ario Gigli, la band Acchiappanote dell'Istituto Comprensivo di Monte San Savino nonché l'istituto Franci di Siena con cui la Scuola Cappetti è convenzionata.

Prosegue con notevole gradimento da parte degli utenti il corso di propedeutica musicale per i bimbi della scuola dell'infanzia che anche quest'anno ha incrementato il numero degli iscritti.

Si è, inoltre, svolta la III edizione del concorso di esecuzione musicale "Città di Monte San Savino", che ha visto la crescere in maniera esponenziale il numero dei partecipanti rispetto all'anno 2017.

Pertanto anche nel 2018 la Scuola comunale di Musica ha ottenuto buoni risultati sia dal punto di vista didattico che amministrativo.

- 2) Il Festival Musicale Savinese che nel 2018 ha raggiunto la sua XXIV edizione è diventato ormai un punto di riferimento nell'ambito delle realtà didattiche musicali a livello nazionale grazie al coinvolgimento dei conservatori di tutta Italia da cui provengo gli allievi e i professori che ogni anno partecipano alle masterclass.

Allo stesso modo la manifestazione più importante organizzata e patrocinata dal Comune di Monte San Savino per tramite dell'azienda Speciale Monteservizi rappresenta una risorsa imprescindibile a sostegno delle attività ricettive del centro storico e non solo, che risentono della presenza degli allievi e delle loro famiglie che soggiornano a Monte San Savino durante lo svolgimento dei corsi.

Non dobbiamo inoltre dimenticare la stagione concertistica legata indissolubilmente alla parte didattica della manifestazione che propone ogni anno una serie di spettacoli di altissima qualità e che richiama nella nostra cittadina pubblico da tutta la Valdichiana oltre ad allietare le serate dei savinesi.

Nel 2018 quindi, pur senza il contributo della banca Popolare di Cortona e grazie al trasferimento Comunale, l'aggravio per il bilancio aziendale dovuto al festival Musicale Savinese, come previsto già nel preventivo, si è limitato alla mancata sponsorizzazione della Banca Popolare di Cortona.

- 3) La gestione del Museo del Cassero, dell'Ufficio Turistico rappresentano senz'altro un importante impegno per l'Azienda, data l'importanza strategica delle attività coinvolte nella gestione del servizio, non solo dal punto di vista economico ma anche da quello gestionale e organizzativo.

Si fa presente che nell'ambito della gestione di tali attività rientra anche l'adesione al PIC dei Musei, al quale partecipa anche il circuito dei "Musei della Valdichiana", la Rete Museale costituita da tutti i comuni della Valdichiana facente capo al MAEC di Cortona, della quale fa parte anche il nostro Museo. Tutte le mostre e gli eventi previsti al Museo sono state realizzate nel rispetto dei budget previsionali e in funzione del pareggio di bilancio. La gestione degli edifici storici e la realizzazione del progetto "Un patrimonio da conoscere e amare" è stato realizzato anche per il 2018 e ha continuato ad

**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 78.018 i.v.

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

---

impiegare giovani laureati, residenti nel comune, alla luce delle normative vigenti in materia di mercato del lavoro, sono stati utilizzati contratti part-time a tempo determinato.

L'onere finanziario di questo progetto è risultato anche per il 2018 a totale carico dell'Azienda, ciò fa sì che quest'attività, a cui non è destinato alcun trasferimento da parte del Comune, risulti interamente finanziata dal margine operativo della farmacia comunale.

Si fa presente che nel 2019 con l'entrata in vigore del decreto dignità non è risultato più possibile per l'Azienda, come era previsto dal bilancio previsione 2019, assumere il personale per la gestione diretta dell'ufficio turistico e degli edifici storici, pertanto nell'ottica della continuità del servizio e del mantenimento degli standard qualitativi degli anni scorsi si è reso necessario l'esternalizzazione in via sperimentale per tutto il 2019, tramite affidamento diretto come consentito dalla normativa vigente per gli importi sotto soglia.

- 4) Per quanto riguarda il Teatro Verdi, nel 2018 è proseguita la collaborazione con Officine della Cultura, e la Fondazione Toscana Spettacolo che ci ha consentito di costruire una stagione particolarmente allettante, tanto che abbiamo incrementato in modo esponenziale il numero degli abbonati passando dai 25 della stagione 2017/2018 ai 115 della stagione 2018/2019 facendo registrare il tutto esaurito ad ogni spettacolo in cartellone.

Anche la stagione cinematografica è risultata all'altezza delle nostre aspettative consentendo un sostanziale pareggio che viste le condizioni in cui versa l'attività cinematografica per un piccolo cinema come il nostro è un grande risultato.

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

Nonostante tutto, considerando anche la mancanza della sponsorizzazione che arrivava dal tesoriere comunale, la gestione del teatro verdi ha rispettato il budget previsionale.

- 5) Si fa presente, inoltre, che l'Azienda Speciale nel 2018 ha finanziato alcune delle spese sostenute dagli organizzatori per la realizzazione della manifestazione CHIMERA COMIX per un importo complessivo di 3.000 euro, ha contribuito alla realizzazione della Fiera Mercato del Modellismo Statico "MONTE SAN SAVINO SHOW", divenuta ormai un punto di riferimento nel panorama delle manifestazioni di settore, che ha visto nei tre giorni di svolgimento la presenza di migliaia di visitatori e alla organizzazione della XXXIV edizione del Premio di Poesia Giulio Salvadori.

Nel 2018 è nata con il patrocinio del Comune di Monte San Savino e la collaborazione di Monteservizi e l'Associazione proloco una nuova iniziativa svoltasi al Teatro Verdi "MONTE'S GOT TALENT" savinesi alla ribalta con l'intento di coinvolgere i savinesi nella realizzazione di uno spettacolo divertente e coinvolgente per gli aspiranti artisti e per il pubblico.

**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 78.018 i.v.**

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

---

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 nell'ambito ovviamente delle risorse umane ed economiche disponibili e preventivate.

#### **4) 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

## 5) 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 2018:

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

	<b>2018</b>
<hr/>	
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>10.230,00</b>
Imposte sul reddito	7.377,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	251,00
(Dividendi)	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>17.858,00</b>
 <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	13.254,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.036,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	225,00
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>18.515,00</b>
 <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-2.223,00

**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 78.018 i.v.**

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

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	11.974,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-23.863,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-3.624,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-8.368,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	89,00
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-26.015,00</b>
 <i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-251,00
(Imposte sul reddito pagate)	-7.377,00
Dividendi incassati	0,00
(Utilizzo dei fondi)	0,00
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-7.628,00</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>2.730,00</b>
 <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
 <i>Immobilizzazioni materiali</i>	
	<b>-1.762,00</b>
(Investimenti)	1.762,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
 <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
	<b>-855,00</b>
(Investimenti)	-855,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
 <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
	<b>0,00</b>
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
 <i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	
	<b>0,00</b>

**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 78.018 i.v.**

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

---

(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-2.617,00</b>
 <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
<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	21.986,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00
Accantonamento a Fondo dotazione e riserva ordinaria	-21.984,00
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>2,00</b>
 <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	 <b>115,00</b>
 <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio 2018</b>	 <b>266.134,00</b>
 <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018</b>	 <b>266.249,00</b>

---



## 6) Esame dei risultati economici conseguiti e indicatori:

ESERCIZIO	RISULTATO	FONDO DOTAZIONE AL 31/12
2014	-88.308	-9.646
2015	30.227	20.581
2016	25.219	45.800
2017	21.986	67.788
2018	10.230	78.019

### INDICI DI LIQUIDITA'

		2017	2018
Capitale circ. netto =	capit. Circ. lordo - pass. A breve	163.111	177.338
Liquidità secondaria=	cap. circ. lordo / pass. A breve	1,52	1,62

### INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

margine di struttura:	patrimonio netto - immob.ni	51.873	65.657
indice di indebitamento:	mezzi di terzi/mezzi propri	5,91	5,00

### COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

rigidità degli impieghi: immob.ni/cap. investito x 100	3,22 %	3,00 %
elasticità degli impieghi: attivo circ./cap. investito x 100	96,17 %	96,00 %

### COMPOSIZIONE DELLE FONTI

Incidenza delle passività corr.: pass. Corr./impieghi x 100	63,13 %	59,00 %
Incidenza del capitale proprio: cap. proprio/impieghi x 100	13,73 %	16,00 %
Grado di dipendenza finanz.: capit. Terzi/impieghi x 100	86,27 %	80,00 %
Ricorso al cap. di terzi: capit. Terzi/cap. proprio x 100	628 %	500 %

### ANALISI FINANZIARIA

#### SOLIDITA'

Autocopertura immob.ni: capitale proprio/immob.ni	4,26	6,31
Autocopertura globale: cap. proprio + cap. terzi m.l.termine/immob.ni	9,88	14,55

**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 78.018 i.v.

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

---

## LIQUIDITA'

corrente: attivo circ./passività corr.	1,52	1,62
immediata: disp. Liquide/ passività correnti	0,85	0,92

**2017      2018**

ROE: redditività del capitale proprio (utile/mezzi propri)	48%	15%
ROI: redditività degli investimenti (risultato operativo/capitale investito)	5%	4%
ROS: redditività delle vendite (ris. Operativo/ricavi netti)	2%	1,5%

Il Direttore  
Dott. Sauro Batistini