

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2019

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 31/12/2019.

1) Premessa

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019 chiude con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte, di euro 7.336. Anche nel 2019 è confermato il trend economico e finanziario positivo.

Il risultato dell'esercizio 2019 consentirà quindi l'ulteriore consolidamento del patrimonio netto / fondo di dotazione che a questo punto si attesta ad euro 85.355.

Successivamente al 31/12/2019 è insorta l'emergenza sanitaria COVID-19 che però non ha determinato effetti economici significativi ad essa riconducibili sino al mese di marzo del 2020.

La durata e gli 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, in questa circostanza ci asteniamo dal fare previsioni circa gli effetti economici e finanziari sul bilancio in corso al 01.01.2020;

Comunque, il report della farmacia al 31 marzo restituisce un dato rassicurante, in linea con il medesimo periodo dell'anno precedente;

Per effetto dell'applicazione delle attività di contrasto della pandemia, le attività sono state e dovranno essere ulteriormente riviste, quindi riprogrammate, al che ciò influisce sulle entrate della Monteservizi ma si avranno di pari passo una riduzione equivalente, o quasi, dei costi corrispondenti; al momento comunque non è prevedibile né pensabile una situazione finanziaria ed economica nel prossimo futuro tale da pregiudicare gli equilibri di bilancio né tantomeno la continuità aziendale;

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

2) Farmacia

La Farmacia anche nel 2019 ha mantenuto invariato, rispetto al 2018, il volume delle vendite.

Positivo è il risultato dato dai contributi A.S.L., con un incremento del +1,83 % rispetto al 2018, dovuto al leggero aumento del numero delle ricette del + 0,4% e alla media ricette del + 0,84 %.

Da notare però un fatto preoccupante, cioè l'incidenza del ticket e della quota di partecipazione alla spesa hanno subito un calo del - 1,07% e del - 3,11 % rispettivamente.

Questo indica che a fronte di un volume maggiore di ricette il cittadino preferisce il farmaco equivalente rispetto al farmaco brand e la fascia di reddito per la partecipazione alla spesa è diminuita.

Dai dati Federfarma Gennaio- Dicembre 2019 si rileva che a livello nazionale c'è un decremento del numero delle ricette dello 0,3%, una diminuzione del - 0,3% del valore medio, mentre la quota di partecipazione a

carico dei cittadini è aumentata del + 0,3 % sempre rispetto al 2018.

Sempre nel corso del 2019 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 anche il 2019 è stato per la Nostra Farmacia Comunale un anno positivo rispetto ad una situazione nazionale.

Particolare attenzione è stata rivolta ai servizi alla popolazione, per fornire un valore aggiunto alla amministrazione comunale ed alla sua Farmacia , ciò assume un ruolo sociale spesso trascurato con la fornitura di beni e servizi a prezzi calmierati.

Nel 2019 abbiamo continuato con i servizi già attivi nel 2017 e 2018 come: CUP (7066 operazioni), Assistenza Integrativa (1721 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 2019 abbiamo organizzato:

- a) prevenzione , gestione e monitoraggio della condizione di insufficienza venosa;
- b) giornata del benessere con Nutrizionista;
- c) giornata di consulenza, misurazione pressione arteriosa, test glicemia e colesterolo con la collaborazione di un infermiere professionista;
- d) giornate di consulenza dermo-cosmetica con analisi della pelle;
- e) giornate di promozione commerciale,

Nel 2019 la Farmacia Comunale è entrata nel 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 risente di questa situazione. Eppure da tale contesto si evidenzia ancora di più che nel 2019 abbiamo ottenuto dei buoni risultati, sia economici che sociali.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2020) 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.

3) Cultura

Oltre l'attività farmaceutica, l'Azienda Speciale risulta affidataria 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 2019 al netto degli imprevisti che possono caratterizzare la gestione di attività così variegata, il Cda e il Direttore Generale hanno provveduto al costante monitoraggio dell'andamento delle attività, anche attraverso la redazione di bilanci intermedi. Tale condotta ha contribuito in modo significativo al risultato finale di esercizio 2019.

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, proseguendo la collaborazione con la Filarmonica Ario Gigli e con il Conservatorio Franci di Siena.

A seguito dell'impossibilità dichiarata da parte del Maestro Francesco Attesti di proseguire la proficua collaborazione con la Scuola Cappetti, il Cda in accordo con l'Assessorato alla Cultura, ha provveduto alla nomina del nuovo Direttore Artistico, nella persona del Maestro Sebastian Maccarini, già insegnante della Scuola Cappetti da molte anni durante i quali ha ricoperto il ruolo di Vice Direttore Artistico e organizzatore del Concorso di esecuzione Musicale Città di Monte Savino.

Sono stati inoltre portati a termine tutti i progetti proposti dal Direttore Artistico Francesco Attesti fino a maggio 2019 e quelli proposti dal nuovo Direttore da settembre a dicembre 2019, 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.

Proseguono le stimolanti e molto gradite dagli utenti esperienze dei corsi di gruppo che si sono arricchite con il gruppo di Cayon e quello del coro delle voci bianche.

Si è, inoltre, svolta la IV 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 2018.

Pertanto anche nel 2019 la Scuola comunale di Musica ha ottenuto buoni risultati sia dal punto di vista didattico che amministrativo.

L'onere finanziario per la gestione della scuola di musica risulta in parte a carico del Comune (euro 15.580,00) e in parte finanziato dal margine operativo della farmacia (euro 27.702,00)

- 2) Il Festival Musicale Savinese nel 2019 ha raggiunto la sua XXV, per tale occasione è stato organizzato un evento itinerante in collaborazione con la Fondazione Toscana Spettacolo che ha riscosso un notevole successo di partecipazione, è rimasta invariata la modalità di svolgimento dei corsi e delle masterclass nonché l'organizzazione dei concerti che si sono svolti come sempre nel Chiostro del palazzo Comunale e nell'anfiteatro.

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.

L'onere finanziario relativo alla realizzazione del Festival 2019 è in parte a carico del Comune di Monte San Savino (euro 22.347,00) e in parte a carico dell'azienda Speciale con l'utilizzo del margine operativo della farmacia (euro 28.309,00).

- 3) La gestione del Museo del Cassero e dell'Ufficio Turistico, che rappresentano senz'altro un importante impegno per l'Azienda, ha subito nel 2019 un'importante cambiamento proprio dal punto di vista gestionale.

Infatti, fino all'anno 2018 era stato possibile da parte dell'Azienda gestire in modo diretto il servizio anche tramite l'assunzione diretta di personale a tempo determinato da impiegare presso l'Ufficio Turistico e il Museo del Cassero e nel progetto "Un patrimonio da conoscere e amare" destinato alla fruizione, in particolar modo, nei mesi estivi degli edifici storici Comunali.

Dal 2019 viste le stringenti normative in materia di legislazione del mercato del lavoro, vedi decreto dignità, l'Azienda avrebbe dovuto, per garantire lo svolgimento del servizio, provvedere all'assunzione a tempo indeterminato di tutto il personale necessario che era stato utilizzato fino al 2018, o all'espletamento di una nuova graduatoria per le nuove assunzioni a tempo determinato, con l'assunzione di nuovi soggetti che comunque non sarebbero stati utilizzabili per più di un anno.

Il Cda, essendo le nuove normative intervenute in tempi tali da non consentire un'approfondita analisi delle ripercussioni a livello organizzativo ed economico che il nuovo quadro avrebbe comportato, ha deciso per l'anno 2019 l'affidamento diretto, sotto soglia, come consentito dalla normativa in materia di trasparenza e anticorruzione e nel rispetto dei limiti di bilancio previsti per il 2019, in via sperimentale del servizio ad un soggetto privato con comprovata esperienza nel settore culturale e della gestione museale, con l'intento di monitorare costantemente la gestione durante l'anno e individuare nel frattempo ove possibile una soluzione per adeguarla per l'anno 2020.

L'onere finanziario per la gestione del Museo del Cassero dell'Ufficio turistico e degli edifici storici risulta in parte coperto dal trasferimento comunale (euro 41.340,00) e in parte dal margine operativo della farmacia (euro 13.037,00)

- 4) Per quanto riguarda il Teatro Verdi, nel 2019 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 della stagione 2018/2019, con il risultato che tutti gli spettacoli in cartellone hanno ottenuto praticamente sempre il tutto esaurito.

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 relativa 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.

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 (euro 36.568,00)

5) Si fa presente, inoltre, che l'Azienda Speciale nel 2019, 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 finanziato interamente l'organizzazione della XXXV edizione del Premio di Poesia Giulio Salvadori, il cui onere finanziario risulta coperto per euro 500,00 dal contributo comunale e per euro 1.300,00 dal margine operativo della farmacia.

Anche nel 2019 si è svolto al Teatro Verdi, con il patrocinio del Comune di Monte San Savino e la collaborazione di Monteservizi e l'Associazione pro loco lo spettacolo "MONTE'S GOT TALENT" savinesi alla ribalta con l'intento di effettuare una raccolta fondi il cui ricavato di euro 800,00 euro è stato devoluto interamente ai quartieri, JALTA, PORTICCIOLO, CASTIGLIA, SAN GIOVANNI nella misura di euro 200,00.

In collaborazione con il Comune di Monte San Savino, si è inoltre svolto presso la sede di Palazzo Galletti l'incontro annuale nazionale della rete R.E.A.D.Y. 2019, totalmente finanziato dal Comune che ha provveduto a girare alla Monteservizi il Contributo regionale di euro 5.300,00 e i fondi di bilancio comunali euro 2.412,56 per la realizzazione dell'evento.

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.

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 2019:

azienda speciale monteservizi - rendiconto finanziario 2019

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

	2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	7.336,00
Imposte sul reddito	3.133,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	47,00
(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	10.516,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	12.784,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.565,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	-772,00
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	16.577,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	9.583,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	39.456,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-11.100,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-55.308,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	26.319,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	89,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	9.039,00
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-47,00
(Imposte sul reddito pagate)	-3.133,00

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

Dividendi incassati	0,00
(Utilizzo dei fondi)	0,00
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-3.180,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	32.952,00
 B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-3.020,00
(Investimenti)	3.020,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	0,00
(Investimenti)	0,00
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)	-3.020,00
 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	10.230,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-10.230,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	29.932,00
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2019	266.249,00
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2019	296.181,00

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
2019	7.336	85.355

INDICI DI LIQUIDITA'

		2019	2018
Capitale circ. netto =	capit. Circ. lordo - pass. A breve	169.331	177.338
Liquidità secondaria=	cap. circ. lordo / pass. A breve	1,61	1,62

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

marginale di struttura:	patrimonio netto - immob.ni	74.538	65.657
indice di indebitamento:	mezzi di terzi/mezzi propri	4,58	5,00

COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

rigidità degli impieghi: immob.ni/cap. investito x 100	2 %	3 %
elasticità degli impieghi: attivo circ./cap. investito x 100	86 %	96 %

COMPOSIZIONE DELLE FONTI

Incidenza delle passività corr.: pass. Corr./impieghi x 100	53 %	59 %
Incidenza del capitale proprio: cap. proprio/impieghi x 100	16 %	16 %
Grado di dipendenza finanz.: capit. Terzi/impieghi x 100	75 %	80 %

Ricorso al cap. di terzi:	capit. Terzi/cap. proprio x 100	458 %	500 %
---------------------------	---------------------------------	-------	-------

**ANALISI
FINANZIARIA**

SOLIDITA'

Autocopertura immob.ni: capitale proprio/immob.ni	7,89	6,31
Autocopertura globale: cap. proprio + cap. terzi m.l.termine/immob.ni	18,43	14,55

LIQUIDITA'

corrente: attivo circ./passività corr.	1,61	1,62
immediata: disp. Liquide/ passività correnti	1,07	0,92

2019 2018

ROE: redditività del capitale proprio (utile/mezzi propri)	13 %	15 %
ROI: redditività degli investimenti (risultato operativo/capitale investito)	2 %	4 %
ROS: redditività delle vendite (ris. Operativo/ricavi netti)	1 %	1,5 %

7) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DELL'AZIENDA NEL 2019

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

Il Direttore

Dott. Sauro Batistini