

ASF AZIENDA SPECIALE SERVIZI E FARMACIE SAN GIULIANO MILANESE

BILANCIO SOCIALE D'ESERCIZIO 2022

Rendicontazione del Valore Pubblico e dell'Impatto Sociale sul Territorio

Nota Metodologica e Riferimenti Normativi

Il presente Bilancio Sociale è redatto in conformità ai principi formulati dal **G.B.S. (Gruppo di Studio per il Bilancio Sociale)** per gli Enti Locali e le sue aziende partecipate, e in aderenza alle linee guida della **Direttiva del Ministro della Funzione Pubblica** sulla rendicontazione sociale nelle Amministrazioni Pubbliche (Direttiva Baccini). La rendicontazione è strutturata in tre parti fondamentali: 1) Identità aziendale e politiche di governance; 2) Rendiconto economico e distribuzione del valore aggiunto; 3) Relazione sociale di settore con gli indici di gradimento dei cittadini (customer satisfaction).

1. IDENTITÀ AZIENDALE, MISSIONE E VALORI GUIDA

ASF è un'Azienda Speciale interamente partecipata e controllata dal Comune di San Giuliano Milanese, dotata di autonomia imprenditoriale ma finalizzata intrinsecamente all'erogazione di servizi pubblici essenziali e alla generazione di "Valore Pubblico".

La missione di ASF si articola nella gestione coordinata e qualificata di tre aree di servizio strettamente connesse alla vita quotidiana della cittadinanza:

1. **Area Salute e Prevenzione:** Gestione delle 4 farmacie comunali intese come presidi sanitari integrati di prossimità.
2. **Area Educazione e Crescita:** Gestione del sistema scolastico-educativo integrato 0-6 anni (Nidi d'infanzia, Sezione Primavera, Scuola dell'Infanzia e Centro Prima Infanzia).
3. **Area Memoria e Rispetto:** Gestione dei servizi cimiteriali comunali, compresa la custodia del cimitero per animali d'affezione.

I valori che guidano l'azione amministrativa e gestionale di ASF sono improntati alla Trasparenza, all'Equità sociale (inclusione delle fasce deboli e tariffe differenziate), alla Competenza professionale, all'Efficacia educativa e alla Continuità temporale del presidio pubblico.

2. RENDICONTO ECONOMICO E VALORE AGGIUNTO SOCIALE (VAS) 2022

In conformità ai principi del G.B.S., la ricchezza prodotta dall'azienda speciale viene analizzata attraverso la riclassificazione del Conto Economico a Valore Aggiunto, evidenziando il surplus economico che viene ridistribuito sul territorio.

Nel 2022, il **Valore della Produzione Operativa** si è attestato a **€ 7.823.814**, registrando un incremento del 1,67% rispetto al 2021. I **Costi della Produzione** (al netto del personale e degli ammortamenti) sono stati pari a **€ 4.456.829**, grazie ad un attento controllo dei consumi intermedi di materie prime e servizi, a riprova di una efficiente gestione del magazzino farmaceutico.

Prospetto di determinazione del Valore Aggiunto 2022

Voce di Bilancio (Conto Economico Riclassificato)	Importo (€)	Significato e Impatto Sociale
Totale Valore della Produzione Operativa (A)	7.823.814	Fatturato aggregato e proventi dei servizi erogati alla cittadinanza
<i>Meno: Costi della produzione esterni / intermedi (B)</i>	(4.456.829)	Risorse esterne consumate per il funzionamento dei servizi
-- Acquisti di merci (farmaci e beni di consumo)	(3.191.963)	Di cui € 3.056.315 per prodotti farmaceutici destinati alla salute
-- Acquisti di servizi (utenze, mense, pulizie, manutenzioni)	(1.041.988)	Acquisti locali a supporto delle strutture educative e cimiteriali
-- Godimento beni di terzi (canoni di locazione)	(25.036)	Affitto dei locali commerciali ad uso farmacia
-- Oneri diversi di gestione (tasse e sopravvenienze)	(213.822)	Imposte indirette e oneri ordinari di gestione
-- Variazione delle rimanenze di materie prime	(15.980)	Decumulo e ottimizzazione delle rimanenze di merci farmaceutiche
VALORE AGGIUNTO LORDO (A - B)	3.366.985	Surplus economico ripartito tra gli stakeholder interni ed esterni

Distribuzione del Valore Aggiunto 2022

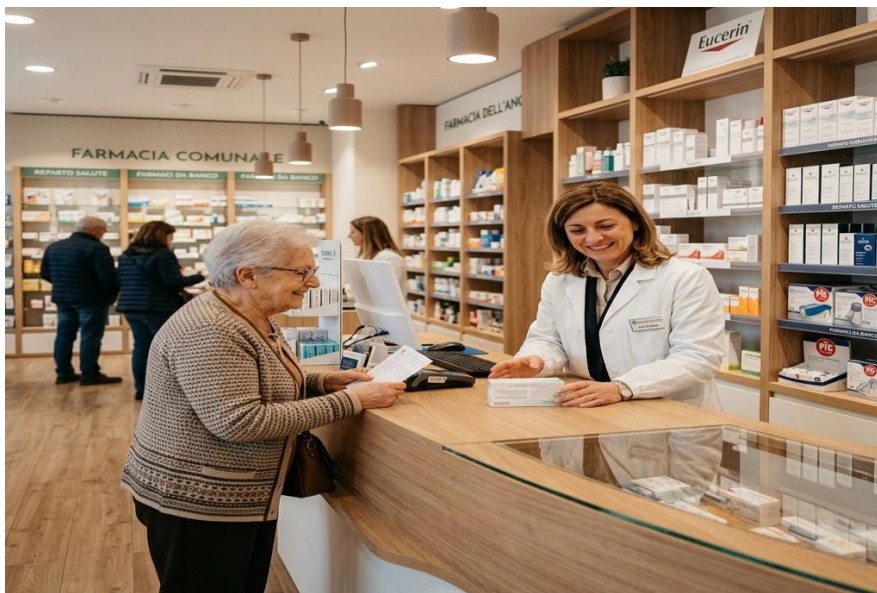
Il Valore Aggiunto generato di € 3.366.985 è stato ripartito come segue:

1. **Lavoro Umano (Risorse Umane - 92,02%): € 3.098.403**
Salari, stipendi, oneri previdenziali e accantonamenti TFR per i 91 dipendenti medi in forza. Questa è la quota di maggior rilievo sociale, che garantisce l'occupazione e sostiene i consumi delle famiglie sul territorio.
2. **Pubblica Amministrazione (Stato e Regioni - 1,02%): € 34.462**
Imposte sul reddito versate all'Erario (IRES per € 1.646 e IRAP per € 26.977, al netto delle imposte anticipate e recuperate).
3. **Fornitori di Capitale di Credito (0,02%): € 643**
Interessi passivi su anticipazioni di cassa. L'Azienda non utilizza leva finanziaria ed è priva di mutui attivi, garantendo un'eccezionale solidità patrimoniale.
4. **Autofinanziamento e Sistema Azienda (6,94%): € 233.477**
Quota di ricchezza trattenuta per salvaguardare il valore dei beni e finanziare lo sviluppo:
 - *Ammortamenti delle immobilizzazioni:* € 199.101 (recupero investimenti in attrezzature e software)
 - *Accantonamenti per crediti e svalutazioni:* € 5
 - *Utile d'esercizio destinato a riserva:* € 35.927. Come da delibera dell'Amministratore, l'utile viene interamente accantonato per lo sviluppo futuro: 10% a riserva legale (€ 3.593), 20% a fondo rinnovo impianti (€ 7.185) e 70% a fondo sviluppo investimenti (€ 25.149).

3. RELAZIONE SOCIALE DI SETTORE: QUALITÀ E IMPATTO DEI SERVIZI

3.1. LE FARMACIE COMUNALI: I PRESIDI DI SALUTE SUL TERRITORIO

Nel 2022, le quattro farmacie comunali si sono consolidate come presidi sanitari territoriali, affrontando la fine della fase critica pandemica e offrendo un amplissimo orario di apertura continuato in favore dei cittadini.



*Illustrazione 1: Farmacie comunali
intese comeluoghi di ascolto, prevenzione e distribuzione etica del farmaco.*

Principali Risultati Gestionali 2022

- **Fatturato Aggregato:** € 4.694.100, registrando una crescita del +2,04% rispetto all'anno precedente.
- **Transazioni complessive (Scontrini emessi):** 169.915 scontrini (di cui 90.324 per ricette mutualistiche). La farmacia Comunale 4, via Tolstoj, si conferma polo principale con € 1.640.820 di fatturato.
- **Servizio Tamponi ed Emergenza COVID:** Effettuati ben 9.891 tamponi rapidi nel corso dell'anno per garantire il controllo del contagio.
- **Servizi Integrati di Prossimità:** Ricarica e riscossione tariffe mensa e trasporto scolastico per conto del Comune, servizio CUP per prenotazione visite mediche regionali, stampa e consegna referti clinici in collaborazione con l'Ospedale Predabissi.

Ripartizione Fatturato per Farmacia (2022)

- Comunale 1 (via Sanremo): € 1.222.606 (26%)
- Comunale 2 (Sesto Ulteriano): € 1.086.909 (23%)
- Comunale 3 (via Cavalcanti): € 741.919 (16%)
- Comunale 4 (via Tolstoj): € 1.640.820 (35%)
- E-commerce: € 1.846 (progetto sperimentale concluso a fine 2022).

3.2. I SERVIZI EDUCATIVI: COESIONE SOCIALE E ACCOMPAGNAMENTO FAMILIARE

I servizi educativi 0-6 anni rappresentano per ASF e per il Comune uno strumento di coesione sociale e di integrazione multiculturale di fondamentale rilevanza.



*Illustrazione 2: Centralità del bambino
e percorsi di socializzazione precoce nei nidi comunali.*

Dati di Erogazione del Servizio (Anno Scolastico 2021/2022)

- **Ricavi da contratti e tariffe:** € 1.970.650,00 (+3,80% rispetto al 2021).
- **Posti garantiti:** 172 nei 4 asili nido comunali (con un costo annuo per posto per il Comune pari a € 5.074,55), 30 nella Sezione Primavera, 36 nella Scuola dell'Infanzia (costo posto € 8.111,50) e 18 iscritti al Centro Prima Infanzia "Arena del Sole" (costo posto € 1.636,13).
- **Inclusione e Multiculturalità:** Nei nidi convive una presenza composta al 71% da bambini italiani e al 29% da bambini stranieri. L'Azienda ha erogato oltre 29.000 euro di fondi sociali regionali per l'integrazione e l'abbattimento delle barriere all'accesso.

3.3. I SERVIZI CIMITERIALI: LA CURA E IL DECORO DELLA MEMORIA

Nel 2022 l'attività cimiteriale ha gestito una mortalità nella norma (314 defunti). ASF ha focalizzato i propri sforzi sul ripristino delle cinte murarie e sulla piantumazione del verde.



Illustrazione 3: Parchi cimiteriali gestiti per garantire dignità, rispetto e sicurezza monumentale.

Principali Interventi e Risultati 2022

- **Fatturato del Settore:** € 996.231 (incluso il cimitero degli animali per € 5.557). I ricavi da concessione sono cresciuti dell'8,89% grazie a circa 500.000 euro investiti per la realizzazione di nuove tombe e cappelle di famiglia.
- **Evoluzione Sepulture:** Cremazione (60,2% del totale), seguita da tumulazione in loculo (21,3%) ed inumazione in terra (18,5%).
- **Inaugurazione Cimitero Animali "L'Arena del Sole":** Inaugurato il 22 maggio 2022 come primo parco-cimitero pubblico per animali d'affezione in Italia, contava a fine anno ben 20 animali sepolti.

4. RISORSE UMANE, INCLUSIONE E WELFARE AZIENDALE

Nel 2022 l'organico medio di ASF si è attestato a 91 unità, suddivise per tipologia di servizio:

Breakdown dell'Occupazione Media 2022

- **Dirigenti:** 1 unità (CCNL Confservizi)
- **Impiegati e Funzioni Comuni:** 30 unità (CCNL Assofarm)
- **Operatori cimiteriali:** 9 unità (CCNL Sefit)
- **Educatrici e Ausiliarie:** 51 unità (CCNL Aninsei)

A livello contrattuale attivo al 31 dicembre, su 91 dipendenti in organico, 76 (83,5%) sono a tempo indeterminato e 15 a tempo determinato. Nel 2022 si è registrata una forte presenza assistenziale a tutela della maternità con 2 farmaciste in congedo parentale, e 9 educatrici a tempo determinato per sostituzioni maternità/malattie nel comparto educativo ANINSEI. L'azienda ha supportato attivamente tali dinamiche tramite l'integrazione di personale in libera professione e flessibilità organizzativa per 14 part-time attivi.

5. IMPARZIALITÀ, COMPLIANCE E TRASPARENZA

In conformità ai principi G.B.S. di Autonomia e Verificabilità, l'Azienda Speciale opera in regime di piena adeguatezza amministrativa e contabile:

- Adozione e aggiornamento del Modello Organizzativo ex D.Lgs 231/2001.
- Pieno rispetto degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza (L. 190/2012 e D.Lgs 33/2013).
- Nomina formale del DPO (Data Protection Officer) per la conformità GDPR.

6. CONCLUSIONI E IMPEGNI DI MIGLIORAMENTO

Il Bilancio Sociale 2022 attesta una gestione di straordinario equilibrio, con un utile d'esercizio di € 35.927 interamente destinato a riserve e investimenti futuri per l'adeguamento delle infrastrutture scolastiche e cimiteriali comunali.