

Centro ortopedico di quadrante S.p.a.

Sede in VIA LUNGOLAGO BUOZZI, 25 - 28887 OMEGNA (VB) Capitale sociale Euro 250.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2021

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra attenzione per l'approvazione evidenzia un utile di Euro 2.043.726.

Si passa ora ad analizzare il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto al risultato evidenziato, che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e che trovano riscontro nei dati qui sotto esposti.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società è stata costituita il 29 luglio 2002 nell'ambito della sperimentazione prevista dall'art. 9 bis del D.L. 18 settembre 2001 n. 347, che prevede forme di collaborazione tra strutture del Servizio Sanitario Nazionale e soggetti privati anche attraverso la costituzione di società miste a capitale pubblico e privato, ed ha come soci la ASLVCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51% del capitale e il Gruppo Générale de Santé, che possiede il restante 49% del capitale. Questa sperimentazione è stata espressamente approvata da parte della Regione Piemonte e costituisce una delle prime sperimentazioni a livello nazionale. L'esercizio in chiusura è il ventesimo dalla costituzione, ma il diciannovesimo di attività, avendo la società iniziato la propria operatività dal 1° gennaio 2003. La società gestisce un presidio ospedaliero di ASL ed è inserito nella rete regionale e, per tale ragione, l'attività sanitaria svolta, rientra nel Piano sanitario regionale del Piemonte, che ha tra i propri obiettivi anche la razionalizzazione della rete ospedaliera. In questa ottica di revisione della politica ospedaliera regionale, occorre evidenziare che la società è esposta alle conseguenti linee di indirizzo che potranno giungere. Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 c.c. si evidenzia che la durata della sperimentazione era stata prorogata al 31 dicembre 2012, con legge regionale n° 1 del 31 gennaio 2012. Con D.G.R del 28 dicembre 2012 n° 69-5191 la Regione Piemonte ha messo a regime ordinario la sperimentazione gestionale.

La società sta operando con un sistema di tariffazione delle prestazioni che è deciso in modo unilaterale a livello regionale.

Andamento della gestione

Come Vi è noto l'attività in convenzione con il Sistema sanitario nazionale (di seguito S.S.R.) realizzabile dalla società, si inserisce nel quadro della produzione regionale, espressa da budget economici predefiniti. Questo limite deve però ricordarsi con le necessità di salute del territorio, nel rispetto delle liste d'attesa che la Regione stessa pone. Nell'anno 2021 i valori di budget economici sono stati comunicati con D.G.R 57-3724 del 06 agosto 2021. Oltre ai valori di budget storici, viene riconosciuta anche la produzione per attività COVID. Inoltre a differenza degli anni precedenti il budget viene considerato **indistinto**. Nel corso dell'anno inoltre la Regione Piemonte ha considerato di erogare dei ristori sulla produzione 2020, specificati nelle note regionali n° 38102 del 28 ottobre 2021 e N° 38118 del 28 ottobre 2021. Dai calcoli inviati dalla società e dal confronto con i dati regionali è stato erogato - nel gennaio 2022 - un ristoro pari a circa 2 milioni e seicentomila euro.

Il **reddito operativo** è di 2.062.128 euro e la società ha prodotto un **utile netto** di 2.043.726 euro, superiore di euro 3.786.714 rispetto al risultato dell'esercizio precedente; il ROE (rendimento del capitale netto per l'azionista) è pari a 13,10%.

La **liquidità netta** a fine esercizio è pari a 10,2 milioni di euro, inferiore all'esercizio precedente quando ammontava a 11,5 milioni di euro. Per quanto attiene ai costi relativi al materiale di consumo si conferma il trend in aumento già visto nel 2020; i costi per i servizi registrano un aumento legato ai rinnovi dei contratti in scadenza che risentono dell'andamento generale. I costi ovviamente risentono sia della parte di attività legata ai ricoveri COVID della prima parte dell'anno, oltre che all'aumento di attività "core" perseguita per tutto il 2021 nell'ottica di ottimizzare la performance aziendale, senza compromettere troppo il risultato di esercizio, nel rispetto degli obblighi derivanti dalle note regionali. Sempre in forza di quanto previsto dalla legge 24/2017 – dal 2018 la società si è dotata di misure analoghe all'assicurazione per la responsabilità civile ossia di ritenere internamente ed interamente il rischio medico, rimettendo ai propri bilanci e alla propria gestione l'amministrazione dei sinistri. Pertanto per la gestione dei sinistri è stato costituito un gruppo di lavoro formato da personale interno, da un medico legale e dal legale della società, che in modo sistematico analizza le situazioni di contenzioso e provvede ad indicare accantonamenti ed il continuo adeguamento delle riserve. Anche nel 2021 sono stati segnalati sinistri relativi a rotture di impianti di uno specifico fornitore e pertanto risulta necessario ampliare il fondo sinistri aziendali per la copertura anche di questa serie di sinistri. Alla chiusura dell'esercizio 2021 si registrano 27 casi di rottura di impianto protesico, dei quali 9 non hanno avanzato alcuna richiesta, mentre i restanti 18 hanno formalizzato la segnalazione e una richiesta non sempre valorizzata dai legali di parte.

Anche nell'esercizio è continuato il **programma di investimento**; l'incidenza delle immobilizzazioni rappresenta il 24,29% dell'attivo patrimoniale mentre l'incidenza dell'attivo circolante è pari al 75,70%. L'indice di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri è pari al 243,54%.

Per quanto concerne il **piano investimenti**, nel corso dell'anno 2021 sui beni immobiliari si sono eseguiti interventi per circa 50.000 euro, acquisizione di arredi per circa 50.000 euro, di attrezzature sanitarie per una somma intorno ai 200.000 euro (di cui 85.000 per sostituzione ecografo), di beni informatici per oltre 70.000.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
FATTURATO NETTO	27.934.885	19.230.291	8.704.594
Acquisti	3.719.501	3.116.443	603.057
Variazione rimanenze	-99.634	211.833	-311.466
CONSUMI	3.819.134	2.904.611	914.524
Altri costi operativi	10.203.764	7.380.820	2.822.944
Affitti e leasing	85.003	66.322	18.681
VALORE AGGIUNTO	13.826.984	8.878.539	4.948.445
Spese personale	10.627.600	9.765.892	861.708
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.199.384	-887.354	4.086.738
Accantonamento T.F.R.	355.390	339.572	15.818
Ammortamenti	782.313	759.253	23.060
RIS. OPER. GEST. CARATT.	2.061.681	-1.986.178	4.047.859
Proventi finanziari	447	581	-134
RISULTATO OPERATIVO	2.062.128	-1.985.597	4.047.725
Oneri finanziari	400	1.354	-954
REDDITO DI COMPETENZA	2.061.728	-1.986.951	4.048.679
Rival./sval.	0	-8.590	8.590
UTILE ANTE IMPOSTE	2.061.728	-1.995.541	4.057.269
Imposte sul reddito d'esercizio	18.001	-252.553	270.554
REDDITO D'ESERCIZIO	2.043.726	-1.742.987	3.786.713

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immob.mat.nette	1.596.967	1.667.585	-70.618
Immob.imm.nette	3.664.738	3.849.545	-184.807
Immob.fin.nette	1.144.510	821.299	323.211
TOTALE IMMOB.	6.406.215	6.338.428	67.787
Rimanenze	791.686	893.583	-101.897
Clienti netti	8.572.877	3.051.276	5.521.601
Altri crediti	327.137	459.972	-132.834
Valori mobiliari	491.668	491.668	0
LIQ.DIFFERITE	10.183.369	4.896.499	5.286.870
Cassa e banche	9.782.745	11.082.804	-1.300.059
LIQ.IMMEDIATE	9.782.745	11.082.804	-1.300.059
CAP.INV.NETTO	26.372.329	22.317.731	4.054.598
-	-	-	-
Capitale e riserve	13.558.143	17.309.096	-3.750.953
Reddito d'eserc.	2.043.726	-1.742.987	3.786.713
MEZZI PROPRI	15.601.869	15.566.109	35.760
T.F.R.	214.832	215.120	-289
Debiti a Medio Termine	1.168	584	584

PASSIVO CONSOLIDATO	215.999	215.704	295
Fornitori	2.929.458	3.387.697	-458.240
Altri debiti	7.625.002	3.148.220	4.476.782
DEBITI A BREVE	10.554.460	6.535.918	4.018.542
CAP.INV.NETTO	26.372.329	22.317.731	4.054.598

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	9.767.761	11.064.831	-1.297.070
Denaro e altri valori in cassa	14.984	17.973	-2.988
Disponibilità liquide	9.782.745	11.082.804	-1.300.059

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Opere immobili di terzi	131.919
Mobili/Arredi/Suppellettili Gen/Specifici	40.974
Attrezzatura generica e specifica sanitaria	216.784
Macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio	12.892
Software	96.479
Appar. TV color-appar. elettrici vari	11.468
Beni inf.€516,46	99
Immobilizzazioni in corso	46.233
TOTALE	556.848

Informazioni relative all'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Oltre alle informazioni contenute nella nota integrativa si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha perseguito politiche di formazione del personale in osservanza degli obblighi di

legge e finalizzate alla qualificazione professionale e al miglioramento del servizio erogato. Come già illustrato la società sta operando in progressivo adeguamento dell'edificio alle norme di sicurezza esistenti e il personale, a sua volta opera in presenza della documentazione prevista dalla normativa vigente, di cui è stato reso edotto, e dei dispositivi di prevenzione e protezione conseguenti.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca. Ha invece svolto attività di sviluppo, analisi organizzativa e promozione dell'immagine scientifica, finalizzata al miglioramento della qualità del servizio offerto, che non viene capitalizzata, ma spesa nell'esercizio.

Rapporti con il socio di maggioranza

Il capitale della società è posseduto, come già riferito, da ASL VCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51%, mentre il Gruppo Ramsay - Générale de Santé, possiede il restante 49%.

Nel corso dell'esercizio la società ha tratto la maggior parte del proprio fatturato dall'ASL (pari ad € 20.686.960,80 €), in quanto la società fa parte integrante del servizio sanitario nazionale. L'ASL ha inoltre fornito alla società i seguenti servizi:

Farmacia	€ 287.574,91
Distacco di personale	€ 2.239.564,59
Prestazioni esterne	€ 854.341,69
Servizi informatici	€ 68.587,19
Servizio amministrativo	€ 16.362,45
Utenze	€ 239.974,71

I crediti iscritti in bilancio e i debiti vantati nei confronti dell'ASL VCO sono pari rispettivamente a € 9.190.018,59 (importo comprensivo di fatture da emettere per € 4.141.510,88 e note di credito da emettere per € 172.963,90) e € 94.897,31.

I rapporti tra la società ed il socio di maggioranza avvengono a condizioni di mercato, trovando applicazione i DRG ed i nomenclatori regionali.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2428, comma numero 3) e 4) del Codice Civile si dà atto che la società non possiede azioni proprie.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si segnala che la società non ha istituito sedi secondarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di gennaio 2022 con prot. 1806 dell'11 gennaio 2022 di ASL VCO è stato approvato il riconoscimento dei saldi di produzione 2020 (D.D. Regione Piemonte n° 187 del 214 dicembre 2021) che per COQ ammonta a Euro 2.616.545,02.- a ristoro della perdita durante la gestione dell'emergenza pandemica.

Evoluzione prevedibile della gestione

Al 31 dicembre 2021 la struttura non risulta coinvolta nella gestione dell'emergenza pandemica. Al momento dell'approvazione del bilancio 2021 non si hanno informazioni circa l'evoluzione sul 2022 se non che dovrebbe cessare lo stato di emergenza al 31 marzo. In termini gestionali è stato predisposto un budget 2022 sui dati storici di budget regionali ripristinando in modo completo le attività. Si procede con i lavori d'intervento di opere di messa a norma antincendio del Presidio Ospedaliero, relativo all'area al 2° piano sud dell'Ospedale che si prevede di terminare entro luglio 2022.

Strumenti finanziari

La società non è ricorsa nell'esercizio a strumenti finanziari per i quali è richiesta l'indicazione nella presente relazione sulla gestione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invitiamo all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e di deliberare sulla destinazione dell'utile, tenendo conto del vincolo derivante dai patti tra i soci di destinare almeno il 20% a riserva.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Omegna, 25 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di amministrazione