

CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE

IL BILANCIO 2015

Sommario

A. I Documenti del Bilancio dell'esercizio 2015	2
I. Stato Patrimoniale Attivo	2
II. Stato Patrimoniale Passivo	4
III. Conto Economico	6
IV. Conti di Ordine	8
B_ La Relazione sulla Gestione di accompagnamento al bilancio dell'esercizio 2015	9
I. Il Consorzio ed il mercato	9
<i>I.a. Il Consorzio</i>	9
<i>I.b. Il Mercato</i>	11
II. La Gestione 2015	11
<i>II.a. Le azioni</i>	11
<i>II.b. I Risultati Economici</i>	12
<i>II.c. I Risultati Patrimoniali</i>	14
III. Il primo quadrimestre dell'esercizio 2016	14
IV. Gli obiettivi del triennio 2016-2018.....	16
V. Conclusioni	17
C_ La Nota Integrativa	18
I. Informazioni generali.....	18
II. Premessa	18
III. Criteri di redazione	18
IV. Criteri di valutazione	18
V I prospetti patrimoniali.....	19
<i>V.a. Riepilogo dati patrimoniali</i>	19
<i>V.b. I dettagli dell'attivo patrimoniale</i>	21
<i>V.c. I dettagli del passivo patrimoniale</i>	23
VI. Il rendiconto finanziario	24
VII. I dati economici	25
<i>VII.a. Riepilogo dati economici</i>	25
<i>VII.b. La riclassificazione dei componenti positivi</i>	25
<i>VII.c. La riclassificazione dei componenti negativi</i>	26
<i>VII.d. Il conto economico analitico-gestionale</i>	27
VIII. L'analisi del triennio 2013-2015	30
IX. Altre informazioni.....	36

A. I Documenti del Bilancio dell'esercizio 2015



I. Stato Patrimoniale Attivo

BILANCIO AL 31.12.2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	8.533	18.107
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	3.971	530
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	206.546	207.312
	<hr/>	<hr/>
	219.050	225.949
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	3.303.714	3.349.000
2) Impianti e macchinari	38.207	56.868
3) Attrezzature industriali e commerciali	344.455	403.256
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	3.686.376	3.809.124
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		
Totale immobilizzazioni	3.905.426	4.035.073
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.018.131	1.412.645
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	<hr/>	<hr/>
	1.018.131	1.412.645

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

BILANCIO AL 31.12.2015



Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	2.689.001	2.406.858
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	2.689.001	2.406.858
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	46.131	70.156
- oltre 12 mesi	45	
	<hr/>	<hr/>
	46.176	70.156
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi		1.307
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	-	1.307
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	48.053	390.319
- oltre 12 mesi	399.161	10.475
	<hr/>	<hr/>
	447.214	400.794
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	2.857.852	10.367.482
- oltre 12 mesi	9.977.048	787.752
	<hr/>	<hr/>
	12.834.899	11.155.234
	<hr/>	<hr/>
	16.017.290	14.034.349
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono</i>		
Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazione in imprese controllanti		
3) Partecipazioni in imprese controllati		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie		
(valore nominale complessivo)		
6) Altri costi		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari	581.252	530.203
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	69.432	189.920
	<hr/>	<hr/>
	650.684	720.123
Totale attivo circolante	17.686.105	16.167.117
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	28.180	11.506
	<hr/>	<hr/>
	28.180	11.506
Totale attivo	21.619.712	20.213.696

II. Stato Patrimoniale Passivo

BILANCIO AL 31.12.2015



Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	867.648	867.648
II. Riserva dasovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione	1.235.349	
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	992.757	2.228.106
	992.757	2.228.106
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-	2.209.596
IX. Utile d'esercizio	12.493	47.668
IX. Perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	946.319	933.826
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	56.161	56.161
3) Altri	105.748	104.183
Totale fondi per rischi e oneri	161.909	160.344
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	624.085	617.375
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	2.064.103	1.078.531
- oltre 12 mesi	1.595.094	1.548.316
	3.659.197	2.626.847

BILANCIO AL 31.12.2015

Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		478.704
- oltre 12 mesi		406.593
		<hr/>
		885.297
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	5.209.321	5.491.755
- oltre 12 mesi	7.111.351	7.111.351
	<hr/>	<hr/>
	12.320.672	12.603.106
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
10) Debiti verso controllati		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	2.230.498	823.247
- oltre 12 mesi		15.156
	<hr/>	<hr/>
	2.230.498	838.403
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	319.565	830.967
- oltre 12 mesi	616.438	
	<hr/>	<hr/>
	936.004	830.967
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	362.085	700.321
- oltre 12 mesi	261.241	2.223
	<hr/>	<hr/>
	623.326	702.544
Totale debiti	19.769.696	18.487.164
E) Ratei e risconti		
-aggio sui prestiti		
-vari	117.702	14.987
	<hr/>	<hr/>
	117.702	14.987
Totale passivo	21.619.712	20.213.696



III. Conto Economico



BILANCIO AL 31.12.2015

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.236.862	15.445.252
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione,semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
-vari	51.350	159.873
-contributi in conto esercizio	47.945	47.434
-contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	99.295	207.307
Totale valore della produzione	14.336.157	15.652.559
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci	10.161.215	10.966.034
7) Per servizi	618.581	680.746
8) Per godimento di beni di terzi	217.863	252.883
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.505.878	2.481.873
b) Oneri sociali	748.433	742.949
c) Trattamento di fine rapporto	195.370	197.029
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	269.595	285.158
	3.719.276	3.707.009
10)Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.890	78.922
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.830	150.820
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	229.720	229.742
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	394.514	440.984
rimanenze iniziali	1.412.645,10	1.853.629,39
rimanenze finali	1.018.130,86	1.412.645,10
12) Accantonamento per rischi		104.183
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	144.377	201.172
Totale costi della produzione	15.485.547	16.582.753
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-1.149.390	-930.194
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015



BILANCIO AL 31.12.2015		
Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri	46.419	157.070
	<hr/>	<hr/>
	46.419	157.070
	<hr/>	<hr/>
	46.419	157.070
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri	517.963	478.403
	<hr/>	<hr/>
	517.963	478.403
17-bis)Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	-471.544	-321.333
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni	1.115.044	2.388.970
- varie	655.638	116.372
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<hr/>	<hr/>
	1.770.682	2.505.342
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		309.013
- imposte esercizi precedenti		
- varie	100.442	893.353
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<hr/>	<hr/>
	100.442	1.202.366
Totale delle partite straordinarie	1.670.240	1.302.976
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	49.306	51.449
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	36.813	31.862
b) Imposte differite		-28.081
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	36.813	3.781
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	12.493	47.668

IV. Conti di Ordine

BILANCIO AL 31.12.2015



Conti d'ordine	31/12/2015	31/12/2014
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	1.982.400	1.982.400
	1.982.400	1.982.400
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
	1.982.400	1.982.400
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa	462.489	462.489
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
	462.489	462.489
4) Altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	2.444.889	2.444.889

B_ La Relazione sulla Gestione di accompagnamento al bilancio dell'esercizio 2015

Signori Sindaci dei Comuni consorziati,

la seguente Relazione accompagna l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2015 che si è chiuso con un risultato positivo di Euro 12.493 e si è caratterizzato per una redistribuzione dei costi tale da aver mitigato, in modo pressoché totale, gli addebiti a carico degli Enti in regime di convenzione. La Relazione, inoltre, riporta informazioni sintetiche relative ai documenti di carattere previsionale del triennio 2016 – 2018 (*Piano Programma – Bilanci di Previsione Pluriennali*), che rappresenta l'intervallo di tempo nel quale, prospetticamente, si dovrà dare compimento al processo di riorganizzazione e ristrutturazione del Consorzio, allo scopo di creare nuove ed efficienti condizioni di operatività nel settore di riferimento.

Premettendo che, ai sensi dell'art. 2364 co.2, l'approvazione del progetto di bilancio avviene nel maggior termine di 180 giorni, occorrendo motivazioni in tema di ridefinizione delle procedure amministrative e contabili, la relazione è strutturata nei seguenti capitoli:

- I. *Il Consorzio ed il mercato*
- II. *La Gestione 2015*
- III. *Il primo quadrimestre dell'esercizio 2016*
- IV. *Gli obiettivi del triennio 2016_2018*
- V. *Conclusioni*

I. Il Consorzio ed il mercato

I.a. Il Consorzio

Il Consorzio è un consorzio di Enti Locali, costituito nel 1998 ai sensi dell'art.25 L.142/90 (art.31 del TUEL) ed ai sensi della L. 362/1991, per volontà dei comuni di Baronissi, Capaccio-Paestum, Cava de' Tirreni, Eboli, Salerno e Scafati, allo scopo di perseguire lo scopo dell'incremento della qualità dei servizi sanitari, nell'ambito della missione collettiva della pubblica salute.

La struttura organica è così rappresentabile:

– <i>l'Assemblea dei Soci</i>	<i>Poteri di Statuto</i>
– <i>il Presidente</i>	<i>Poteri di Statuto</i>
– <i>il Consiglio di Amministrazione</i>	<i>Poteri di Statuto</i>
– <i>il Collegio dei Revisori</i>	<i>Poteri di Statuto</i>
– <i>la Direzione Generale Rappresentanza Legale</i>	<i>Poteri di Legge, di statuto e di nomina</i>
– <i>Settore sanitario e Settore amministrativo – contabile</i>	<i>Poteri gestionali</i>

L'intero Sistema Organizzativo è regolamentato dai seguenti ambiti legislativi e normativi:

– <i>TUEL</i>	<i>Profili amministrativi e giuridici</i>
– <i>Atto Costitutivo-Statuto-Codice Civile</i>	<i>Profili societari</i>
– <i>Regolamento Aziendale</i>	<i>Profili Organizzativi</i>
– <i>Contratti Collettivi Nazionali</i>	<i>Profili Lavorativi</i>

Il Consorzio, gestisce attualmente 19 farmacie (*ULA-Unità Locali Aziendali*), erogando, ad una utenza stimata in oltre 500 mila abitanti, i seguenti servizi: *distribuzione di farmaci e parafarmaci, analisi e controlli*

sanitari, divulgazione di servizi informativi, organizzazione di servizi socio-assistenziali. Le Unità Locali di interesse dei Soci sono così distribuite: Salerno (2), Scafati (5), Capaccio-Paestum (2), Eboli (2), Cava de' Tirreni (1). Le Unità Locali gestite in regime di atti convenzionali ex art. 30 TUEL con altri Enti Locali sono così distribuite: Angri (2), Agropoli (1), Ascea (1) Baronissi (1), Lioni (1) e Egidio M. (1).

CONVENZIONI CON EE.LL. PER LA GESTIONE DELLE FARMACIE COMUNALI						
CONTROPARTE	STIPULA	DURATA			INVESTIMENTI	CONTO ECONOMICO
COMUNE DI AGROPOLI	12-ott-01	ARTICOLO 15	10 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14
COMUNE DI ANGRÌ UNO	8-mag-02	ARTICOLO 15	10 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14
COMUNE DI LIONI	1-ott-03	ARTICOLO 15	10 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14
COMUNE DI ASCEA	13-gen-04	ARTICOLO 15	20 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14
COMUNE DI S. EGIDIO M.A.	30-gen-04	ARTICOLO 15	20 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14
COMUNE DI ANGRÌ DUE	22-nov-05	ARTICOLO 15	10 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14
COMUNE DI BARONISSI	4-set-12	ARTICOLO 15	10 ANNI	FACOLTA' DI RINNOVO	ARTICOLO 13	ARTICOLO 14

Le Unità Locali operano in locali commerciali con il seguente regime di disponibilità:

UNITA' LOCALI	REGIME DISPONIBILITA' LOCALI
Salerno 1	locazione
Scafati 1	locazione
Capaccio	locazione
Baronissi	locazione
Eboli 1	proprietà
Scafati 2	locazione
Salerno 2	locazione
Cava de' Tirreni	locazione
Scafati 3	locazione
Agropoli	locazione
Angri	locazione
Scafati 4	locazione
Ascea	locazione
Eboli 2	proprietà
Lioni	locazione
S. Egidio M. Alb.	locazione
Angri 2	locazione
Scafati 5	locazione
Capaccio 2	locazione
sede centrale	proprietà
deposito salerno	locazione
deposito scafati	proprietà

Il personale dipendente impiegato nell'esercizio 2015 ed assunto a tempo indeterminato, assomma a 82 unità, con un ulteriore utilizzo del lavoro interinale, a mezzo di contratto di somministrazione, per sostituzioni temporanee di risorse a tempo indeterminato. La struttura organizzativa prevede un Settore sanitario ed un Settore amministrativo - contabile diretti da figure professionali con inquadramento dirigenziale: dal Settore sanitario dipendono gli uffici risorse umane, tariffazione, controllo di gestione, acquisti, protocollo; dal Settore amministrativo - contabile dipendono gli uffici contabilità, affari generali e legali, logistica

Il Consorzio possiede una serie di potenzialità su cui produrre sforzi tesi a determinare una serie di opportunità:

- **la dimensione:** 19 unità locali, con un bacino demografico di oltre 500 mila abitanti ed una distribuzione su un raggio distanziometrico di oltre 100 chilometri;
- **la diversificazione:** diversi ambiti socio-demografici, diverse peculiarità locali;
- **il radicamento:** gran parte delle unità locali hanno un radicamento sul territorio da oltre un decennio;
- **l'esperienza:** una gestione pluridecennale, in considerazione anche della storicità di gran parte della forza lavoro, determina un determinato grado di conoscenza del settore, degli utenti, dei processi, dei prodotti e dei profili gestionali.

I.b. Il Mercato

Analizzando i dati di mercato 2015 (fonte *Federfarma*) si riscontra una contrazione media nazionale rispetto all'anno 2014 del 2,4%, nel cui ambito si segnala la stabilità del segmento di libera vendita, comprensivo di farmaci di libera vendita e segmento commerciale (autocura, cosmesi, integratori, parafarmaceutico, etc.). In sostanza, «a fronte di un andamento negativo a valori dei farmaci con obbligo di ricetta (-3,9%), il mercato commerciale (integratori, cosmesi, parafarmaco), mantiene una posizione stabile. Mantengono, invece, la posizione da protagonisti i prodotti nutraceutici che hanno fatto segnare una crescita del 5%, i prodotti per la cura e igiene della persona (+1,4% 2015) e la dermocosmesi con un +1,3%, seguita dal comparto dell'igiene orale con +2,5%, mentre i prodotti parafarmaceutici subiscono un calo del -1,3%.

L'operatività del Consorzio va contestualizzata in un contesto di mercato territoriale sintetizzabile nei seguenti dati:

- *provincia area nord, nord-est e nord-ovest*: 71 farmacie e 10 parafarmacie;
- *capoluogo di provincia*: 31 farmacie ed 8 parafarmacie;
- *provincia sud*: 47 farmacie e 9 parafarmacie;
- *fatturato medio per unità locale*: 1,6 Euro MLN;

Circa i 2/3 delle vendite attengono a farmaci SOP e OTC ed ad integratori alimentari, i prodotti della prima infanzia pesano circa il 12%, la parte rimanente è distribuita tra dispositivi medici, prodotti ortopedici, dermocosmetici, farmaci e parafarmaci veterinari). Sempre i medesimi dati, esplicano una marginalità diretta (prezzo di vendita meno costo di acquisto) di circa il 32%, con punte di oltre il 40% sui prodotti dermocosmetici ed ortopedici, del 35% sugli integratori alimentari, la prima infanzia ed i prodotti veterinari.

In considerazione dell'insieme dei sub - ambiti della clientela, (*residenziale domestica, specializzata, extra-territoriale, on line*), nel sub - ambito di mercato (500 mila abitanti) quotidianamente entrano in farmacia e parafarmacia circa 23 mila di persone al giorno, con una frequenza che può essere così ripartita: 14% una volta/settimana, 60% 1 volta / mese, 26% 1-2 volte / anno.

Le leve commerciali di riferimento sono: *il negozio* (la più importante componente dell'immagine della farmacia), *il merchandising* (comunicazione, design, lay-out delle attrezzature, lay-out merceologico), *l'assortimento* (offerta commerciale e portafoglio prodotti), *i servizi accessori* (pubblicità informativa, vendita personale, direct marketing), *il personale* (qualità del servizio atta a far corrispondere i bisogni dell'utenza con l'offerta).

II. La Gestione 2015

Nel corso dell'esercizio 2015, avendo già iniziato nell'anno 2013, gli Organi di *Governance* ed il *Management* si sono adoperati nel proseguimento dell'adozione di una serie di interventi correttivi, finalizzati da un lato a creare immediate condizioni di crescente e migliore competitività, dall'altro a definire ed avviare una strategia in grado di rimuovere nel medio termine le radicate precarie condizioni strutturali. Il principio ispiratore delle manovre adottate è di tendere a livelli di equilibrio industriale, economico, finanziario e patrimoniali, tali da attribuire al CFI la qualifica di "*azienda efficiente a servizio di uno scopo consortile pubblico*", in grado, realmente, di offrire agli utenti servizi sanitari che, alla base, hanno logiche di produzione competitive ed in linea con il mercato di riferimento.

II.a. Le azioni

Nel corso dell'esercizio in questione sono state implementate le seguenti azioni:

- **MAGAZZINO PRODOTTI** _ riqualificazione, mediante costante monitoraggio del reale valore delle giacenze di merci. La risultante di detta attività è che al 31.12.2015, l'importo delle rimanenze si è ulteriormente ridotto rispetto a quello dell'esercizio precedente;
- **GESTIONE DEL CIRCUITO VENDITE-ACQUISTI-MAGAZZINO** _ le risultanze di tale circuito attestano un incremento delle marginalità dirette rispetto all'esercizio precedente, in virtù di una più efficiente gestione dei flussi dai fornitori, dei meccanismi di vendita e di gestione del magazzino; **CONFERMA DEI LIVELLI PRODUTTIVI** _ i livelli di fatturato, sebbene si siano ridotti in valore assoluto, sono in linea con le attese, al netto della riduzione ascrivibile tra l'altro alla chiusura per il primo semestre 2015 della unità locale denominata "Scafati 1"
- **NUOVA SOFTWARE HOUSE _ CONTROLLO DI GESTIONE** _ grazie alla partnership con una *software house* di rilievo nazionale, si è avviata, nel secondo semestre 2015, una proficua azione di monitoraggi preventivo e consuntivo dei flussi di acquisti, vendite, prezzi di carico e di scarico delle produzioni, con correlata attività di allineamento delle scelte dei singoli responsabili delle unità locali, alle indicazioni dell'*outsourcer* ed alle risultanze emergenti dal controllo costante di detti flussi;
- **RIORGANIZZAZIONE DELLA FORZA LAVORO** _ si è dato seguito ad una politica di gestione del personale improntata a principi di maggior rigore *((i) sono stati incrementati i sistemi di controllo gerarchico, (ii) si è ridotto l'utilizzo del lavoro interinale rispetto all'esercizio precedente, (iii) si è dato corso a diversi procedimenti di contestazione disciplinare, in taluni casi, sfociati in provvedimenti disciplinari e licenziamenti, in aree sensibili quali la gestione delle risorse umane ed il controllo del magazzino, (iv) si è tenuta sotto controllo la spesa che risulta sostanzialmente stabile, pur avendo dovuto riconoscere adeguamenti contrattuali di legge in costanza di un incremento delle ore di apertura al pubblico delle unità locali;*
- **RIORGANIZZAZIONE DELLA SPESA** _ è stata attuata una gestione maggiormente rigorosa in termini di spesa sostenuta *((i) è stata ridotta la spesa non operativa, limitando al massimo quella generale ed ogni altra forma di costo non strettamente legato alle primarie necessità del business di impresa, (ii) è stata ridefinita la platea degli outsourcer sensibili, dalla vigilanza, alla gestione del cash management quotidiano;*
- **RIDEFINIZIONE DEI MECCANISMI DI ADDEBITO DEI COSTI AGLI ENTI CONVENZIONATI** _ sono stati ridefiniti i rendiconti sulla cui base di determinano le quote di costi indiretti da addebitarsi agli Enti convenzionati, di talché si sono determinati Conti Economici Industriali per le singole Unità Locali convenzionate, i cui risultati non generano addebiti finali per gran parte delle farmacie convenzionate. Nello specifico la quasi totalità della platea dei costi generali è stata ribaltata esclusivamente sugli Enti consorziati.

II.b. I Risultati Economici

I risultati gestionali, dal punto di vista prettamente economico, pur rimandando ad una dettagliata lettura dei documenti a corredo della presente Relazione, sono così schematizzabili:

CLASSIFICAZIONE COSTI E RICAVI 2015	SALDI CONTO
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO	18.335.983,10
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO	18.323.489,79

In tale quadro complessivo si registra un margine industriale diretto complessivo di Euro 3.728,621 (*differenza tra merci vendute per Euro 14.236.862 e costo del venduto per Euro 10.508.241*), pari al 26,2% delle vendite. Analizzando le singole Unità Locali, emergono i seguenti dati analitici:

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	valore della produzione	costo del venduto	marginare industriale	contributo al margine delle singole unità locali
Salerno 1	1.020.719	738.680	282.039	7,6%
Scafati 1	300.235	296.465	3.771	0,1%
Capaccio	674.385	438.990	235.395	6,3%
Baronissi	1.286.825	975.224	311.601	8,4%
Eboli 1	882.930	648.145	234.785	6,3%
Scafati 2	807.902	592.300	215.601	5,8%
Salerno 2	793.320	594.158	199.162	5,3%
Cava dé Tirreni	768.180	561.838	206.341	5,5%
Scafati 3	421.826	400.642	21.184	0,6%
Agropoli	917.449	647.907	269.542	7,2%
Angri	1.167.957	839.903	328.054	8,8%
Scafati 4	657.656	575.074	82.581	2,2%
Ascea	423.416	288.867	134.549	3,6%
Eboli 2	547.766	429.315	118.451	3,2%
Lioni	670.529	462.353	208.176	5,6%
S.Egidio M.Alb.	728.469	496.759	231.710	6,2%
Angri 2	475.613	373.957	101.656	2,7%
Scafati 5	1.276.485	829.214	447.272	12,0%
Capaccio 2	415.201	318.448	96.753	2,6%
TOTALE	14.236.862	10.508.241	3.728.621	100,0%

Detto margine, tenuto conto degli altri costi industriali indiretti (Euro 541.126), del costo del personale industriale (Euro 2.955.054) e degli ammortamenti diretti industriali (Euro 130.853), determina un margine operativo lordo delle Unità Locali di Euro 101.588. Analizzando le singole Unità Locali, emergono i seguenti dati analitici:

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	marginare industriale	altri costi industriali	costo del lavoro	ammortamenti	marginare operativo
Salerno 1	282.038,61	43.190,86	174.729,98	27.634,36	36.483,41
Scafati 1	3.770,57	27.024,77	105.689,58	8.508,00	- 137.451,78
Capaccio	235.394,84	20.008,62	120.495,85	1.172,68	93.717,69
Baronissi	311.601,10	45.743,36	242.173,87	11.953,21	11.730,66
Eboli 1	234.784,65	19.238,21	130.930,64	3.264,88	81.350,92
Scafati 2	215.601,40	28.051,09	168.622,01	2.247,58	16.680,72
Salerno 2	199.161,63	36.687,52	162.246,79	1.966,32	- 1.739,00
Cava dé Tirreni	206.341,12	27.475,65	172.638,96	2.531,54	3.694,97
Scafati 3	21.183,55	21.189,43	100.300,38	1.034,25	- 101.340,51
Agropoli	269.541,64	25.933,07	146.855,40	3.760,91	92.992,26
Angri	328.054,02	34.459,99	180.536,33	7.297,53	105.760,17
Scafati 4	82.581,36	22.624,67	139.254,45	6.673,25	- 85.971,01
Ascea	134.548,62	17.930,15	103.644,49	568,51	12.405,47
Eboli 2	118.451,26	21.849,51	115.969,79	6.050,06	- 25.418,10
Lioni	208.176,49	22.065,55	129.547,94	2.171,81	54.391,19
S.Egidio M.Alb.	231.710,18	26.451,31	168.358,91	6.867,44	30.032,52
Angri 2	101.655,95	28.323,02	116.857,51	5.583,79	- 49.108,37
Scafati 5	447.271,60	46.632,06	355.379,53	12.127,62	33.132,39
Capaccio 2	96.752,76	26.247,26	120.821,87	19.439,14	- 69.755,51
TOTALE	3.728.621,35	541.126,10	2.955.054,28	130.852,88	101.588,09

Tenendo poi conto dei costi industriali indivisi, dei generali, delle competenze accreditate agli Enti Convenzionati, si giunge ad un risultato negativo di Euro 1.490.0577 che, in virtù delle componenti positive straordinarie (Euro 1.502.550) determina un risultato complessivo della gestione di Euro 12.493.

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	SALDI
MARGINE LORDO UNITA' LOCALI	101.588
COSTI INDUSTRIALI INDIVISI	- 109.654
MARGINE NETTO UNITA' LOCALI	- 8.066
COSTI GENERALI RIBALTATI	- 1.402.600
RISULTATO POST RIBALTAMENTO	- 1.410.666
IMPORTI DA ADDEBITARE A CONVENZIONATI	45.983
IMPORTI DA ACCREDITARE A CONVENZIONATI	- 125.374
COMPONENTI POSITIVE STRAORDINARIE	1.502.551
RISULTATO DI PERIODO	12.493

Nei documenti a corredo della presente Relazione sulla Gestione, cui si rimanda, sarà possibile ricostruire analiticamente ogni posta contabile.

II.c. I Risultati Patrimoniali

Nell'esercizio 2015, la gestione patrimoniale e finanziaria ha determinato i seguenti saldi sintetici e le marginalità finanziarie di seguito esposte.

SINTESTI PATRIMONIALE	2015	VARIAZIONE	2014
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	219.050	- 6.899	225.949
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	3.686.376	- 122.748	3.809.124
TOTALE IMMOBILIZZI	3.905.426	- 129.647	4.035.073
RIMANENZE	1.018.131	- 394.514	1.412.645
CREDITI	16.017.290	1.982.941	14.034.349
LIQUIDITA'	650.684	- 69.439	720.123
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.686.105	1.518.988	16.167.117
RISCONTI ATTIVI	28.180	16.674	11.506
TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	21.619.712	1.406.016	20.213.696
PATRIMONIO NETTO	946.319	12.493	933.826
FONDI	785.994	8.275	777.719
DEBITI	19.769.696	1.282.532	18.487.164
RISCONTI PASSIVI	117.702	102.715	14.987
TOTALE PASSIVO PATRIMONIALE	21.619.712	1.406.016	20.213.696

Margini Finanziari	2015	VARIAZIONE	2014
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	- 263.260	- 301.118	- 564.378
POSIZIONE FINANZIARIA MEDIO TERMINE	971.707	- 212.742	758.965
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	- 3.191.244	544.929	- 3.736.173

III. Il primo quadrimestre dell'esercizio 2016

Nel corso dell'esercizio 2016, l'azione di risanamento in continuità con il precedente esercizio si è concretizzata in nelle seguenti evidenze:

- **l'avvio di partnership industriali:** aprire il Consorzio a partnership di tipo industriale, allo scopo di migliorare il posizionamento nel microambiente (*clienti-fattori della produzione-fornitori*). Si tratta di dare seguito ad accordi con operatori di settori, finalizzati ad incrementare significativamente i livelli di fatturato (*distribuzione di farmaci e parafarmaci all'ingrosso*);
- **il recupero di efficienza nel sistema acquisti-vendite:** sono stati acquisiti maggiori livelli di coordinamento e controllo delle politiche di acquisto e di vendita da parte delle ULA periferiche, una migliore programmazione dei piani di acquisto, si è determinata la riduzione della giacenza media di magazzino, attraverso un più efficiente controllo centralizzato dei volumi di carico e di scarico.

A riprova di quanto in atto, al termine del primo quadrimestre si riscontrano i seguenti risultati industriali, evidentemente migliorati rispetto all'esercizio precedente:

CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ CONTROLLO DI GESTIONE _ 2016 _ ANALISI DEL FATTURATO												
DETTAGLIO DATI		DATI ASSOLUTI					DATI COMPLESSIVI SINTETICI					
MESE	venduto lordo	sconto	venduto netto	costo medio del venduto	imponibile	iva	margin	% margine /venduto o lordo	% sconto	% margine /venduto o netto	acquisti	differenziale ccosto acquisti-costo medio
gennaio	1.297.342,61	37.276,69	1.260.065,92	764.432,47	1.131.988,02	128.077,90	495.633,45	38,20%	2,87%	39,3%	943.358,16	178.925,69
febbraio	1.325.905,31	40.733,37	1.285.171,94	771.686,17	1.154.639,36	130.532,59	513.485,77	38,73%	3,07%	40,0%	886.430,35	114.744,18
marzo	1.426.406,31	47.104,39	1.379.301,92	824.231,46	1.238.885,03	140.416,90	555.070,46	38,91%	3,30%	40,2%	1.034.046,41	209.814,95
aprile	1.393.883,94	43.600,25	1.350.283,69	807.080,17	1.213.386,66	136.897,04	543.203,52	38,97%	3,13%	40,2%	823.266,04	16.185,87
totali	5.443.538,18	168.714,70	5.274.823,48	3.167.430,27	4.738.899,06	535.924,42	2.107.393,21	38,7%	3,10%	0,0%	3.687.100,95	519.670,68

Ad aprile 2016, rispetto all'esercizio 2015, è stato già realizzato il 38,2% del valore della produzione e ben il 56,5% del margine industriale; se tale trend dovesse confermarsi sino al termine dell'esercizio in corso, si

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

potrebbe prevedere un volume della produzione di circa 16,3 Euro/MLN (+2) ed un margine di circa 6,3 Euro/MLN (+2,5).

I dettagli di raffronto sono i seguenti:

RAFFRONTO OPERATIVITA' 2015 CON OPERATIVITA' AD APRILE 2016	
vendite 2015	14.236.861,88
margine industriale 2015	3.728.621,35
% margine/vendite 2015	26,2%
vendite ad aprile 2016	5.443.538,18
margine industriale ad aprile 2016	2.107.393,21
% margine/vendite aprile 2016	38,7%
rapporto vendite aprile 2016/vendite 2015	38,2%
rapporto margine aprile 2016/2015	56,5%
stima attesa del fatturato	16.330.614,54
stima attesa del margine industriale	6.322.179,63

Si riportano di seguito i dettagli analitici per le singole unità locali, aggiornati al mese di aprile 2016:

CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ CONTROLLO DI GESTIONE _ 2016 _ ANALISI DEL FATTURATO											
DETTAGLIO DATI		VENDUTO LORDO									
NUM	UNITA' LOCALI	GENNAIO	FEBBRAIO	variazione	%	MARZO	variazione		aprile	variazione	
1	agropoli	78.082,15	72.349,95	-5.732,20	-7,3%	80.893,38	8.543,43	11,8%	79.880,69	-1.012,69	-1,3%
2	angri	111.481,02	119.519,01	8.037,98	7,2%	123.366,51	3.847,51	3,2%	116.760,36	-6.606,15	-5,4%
3	angri due	48.545,33	52.989,01	4.443,68	9,2%	57.514,31	4.525,31	8,5%	54.036,19	-3.478,12	-6,0%
4	ascea	43.200,95	42.181,67	-1.019,28	-2,4%	45.449,09	3.267,42	7,7%	49.144,77	3.695,68	8,1%
5	baronissi	116.720,77	125.534,07	8.813,30	7,6%	132.856,55	7.322,48	5,8%	133.662,32	805,77	0,6%
6	capaccio uno	53.370,41	53.161,91	-208,49	-0,4%	65.906,07	12.744,15	24,0%	62.231,32	-3.674,75	-5,6%
7	capaccio due	31.968,13	31.952,05	-16,08	-0,1%	34.369,29	2.417,24	7,6%	36.350,29	1.981,00	5,8%
8	cava de' tirreni	62.333,83	69.029,08	6.695,25	10,7%	67.912,52	-1.116,56	-1,6%	68.612,06	699,53	1,0%
9	eboli uno	72.843,90	71.569,20	-1.274,70	-1,7%	77.703,81	6.134,61	8,6%	76.984,06	-719,75	-0,9%
10	eboli due	44.494,09	44.833,51	339,42	0,8%	46.945,19	2.111,68	4,7%	45.260,58	-1.684,61	-3,6%
1	lioni	59.086,40	68.062,63	8.976,23	15,2%	66.346,93	-1.715,70	-2,5%	62.737,18	-3.609,75	-5,4%
12	salerno uno	86.234,85	85.837,69	-397,16	-0,5%	100.486,50	14.648,82	17,1%	85.467,49	-15.019,01	-14,9%
13	salerno due	77.032,42	84.887,42	7.855,00	10,2%	94.560,57	9.673,15	11,4%	93.584,51	-976,06	-1,0%
14	scafati uno	35.643,33	38.111,97	2.468,64	6,9%	43.884,06	5.772,09	15,1%	35.171,08	-8.712,98	-19,9%
15	scafati due	74.100,16	73.412,91	-687,25	-0,9%	80.290,84	6.877,94	9,4%	76.409,62	-3.881,22	-4,8%
16	scafati tre	40.117,11	35.626,74	-4.490,37	-11,2%	38.762,88	3.136,14	8,8%	36.219,82	-2.543,06	-6,6%
17	scafati quattro	62.293,83	63.536,02	1.242,18	2,0%	66.514,45	2.978,43	4,7%	62.828,76	-3.685,69	-5,5%
18	scafati cinque	133.519,95	124.794,15	-8.725,80	-6,5%	128.374,86	3.580,71	2,9%	143.504,05	15.129,19	11,8%
19	sant'egidio m.	66.273,99	68.516,35	2.242,36	3,4%	74.268,50	5.752,15	8,4%	75.038,80	770,30	1,0%
		1.297.342,61	1.325.905,31	28.562,70	2,2%	1.426.406,31	100.501,00	7,6%	1.393.883,94	-32.522,37	-2,3%

CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ CONTROLLO DI GESTIONE _ 2016 _ ANALISI DEL FATTURATO											
DETTAGLIO DATI		MARGINE									
NUM	UNITA' LOCALI	GENNAIO	FEBBRAIO	variazione	%	MARZO	variazione		APRILE	variazione	
1	agropoli	29.015,39	27.154,50	-1.860,89	-6,4%	31.146,11	3.991,61	14,7%	31.004,57	-141,54	-0,5%
2	angri	41.755,03	45.595,40	3.840,36	9,2%	47.440,35	1.844,96	4,0%	44.700,97	-2.739,38	-5,8%
3	angri due	19.501,07	21.571,38	2.070,31	10,6%	23.664,28	2.092,91	9,7%	22.182,86	-1.481,42	-6,3%
4	ascea	16.196,42	15.581,05	-615,37	-3,8%	17.076,32	1.495,27	9,6%	18.626,57	1.550,25	9,1%
5	baronissi	44.310,75	47.841,24	3.530,49	8,0%	50.744,76	2.903,52	6,1%	51.241,98	497,22	1,0%
6	capaccio uno	21.297,59	21.389,15	91,57	0,4%	27.132,59	5.743,43	26,9%	25.494,30	-1.638,29	-6,0%
7	capaccio due	12.279,56	12.597,14	317,58	2,6%	13.616,91	1.019,77	8,1%	14.531,20	914,29	6,7%
8	cava de' tirreni	24.794,59	27.447,79	2.653,20	10,7%	26.896,37	-551,42	-2,0%	27.237,95	341,57	1,3%
9	eboli uno	27.001,44	27.029,55	28,11	0,1%	29.707,70	2.678,15	9,9%	31.061,02	1.353,32	4,6%
10	eboli due	17.024,96	16.967,09	-57,87	-0,3%	17.852,52	885,43	5,2%	17.464,88	-387,64	-2,2%
1	lioni	22.982,03	29.057,92	6.075,89	26,4%	26.590,22	-2.467,70	-9,5%	25.701,33	-888,89	-3,3%
12	salerno uno	32.002,39	32.260,12	257,73	0,8%	37.661,53	5.401,42	16,7%	32.886,78	-4.774,75	-12,7%
13	salerno due	28.948,80	31.889,82	2.941,02	10,2%	35.691,91	3.802,09	11,9%	35.483,39	-208,52	-0,6%
14	scafati uno	13.754,21	17.407,24	3.653,03	26,6%	20.685,31	3.278,07	18,8%	14.133,06	-6.552,25	-31,7%
15	scafati due	27.475,71	27.066,01	-409,70	-1,5%	29.944,47	2.878,47	10,6%	28.583,86	-1.360,61	-4,5%
16	scafati tre	14.702,12	12.956,71	-1.745,41	-11,9%	14.289,62	1.332,91	10,3%	13.476,38	-813,24	-5,7%
17	scafati quattro	22.926,50	22.924,68	-1,83	0,0%	24.196,12	1.271,44	5,5%	22.776,14	-1.419,98	-5,9%
18	scafati cinque	54.726,81	50.567,71	-4.159,10	-7,6%	52.383,88	1.816,17	3,6%	58.033,39	5.649,51	10,8%
19	sant'egidio m.	24.938,09	26.181,30	1.243,21	5,0%	28.349,49	2.168,19	8,3%	28.582,90	233,41	0,8%
		495.633,45	513.485,77	17.852,32	3,6%	555.070,46	41.584,69	8,1%	543.203,52	-11.866,94	-2,1%

CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ CONTROLLO DI GESTIONE _ 2016 _ ANALISI DEL FATTURATO											
DETTAGLIO DATI ACQUISTI											
NUM	UNITA' LOCALI	GENNAIO	FEBBRAIO	variazione	%	MARZO	variazione		APRILE	variazione	
1	agropoli	123.791,09	49.793,56	-73.997,53	-59,8%	52.094,07	2.300,51	4,6%	45.122,05	-6.972,02	-13,4%
2	angri	74.708,67	84.673,20	9.964,53	13,3%	74.296,17	-10.377,02	-12,3%	77.176,29	2.880,12	3,9%
3	angri due	29.392,19	36.111,24	6.719,05	22,9%	41.767,81	5.656,57	15,7%	35.384,79	-6.383,02	-15,3%
4	ascea	24.812,66	27.767,24	2.954,57	11,9%	29.381,54	1.614,31	5,8%	27.061,80	-2.319,74	-7,9%
5	baronissi	78.097,96	75.299,50	-2.798,46	-3,6%	100.145,74	24.846,24	33,0%	73.819,32	-26.326,42	-26,3%
6	capaccio uno	38.364,56	34.243,32	-4.121,24	-10,7%	50.084,16	15.840,83	46,3%	37.178,17	-12.905,99	-25,8%
7	capaccio due	20.994,72	21.606,52	611,79	2,9%	21.570,63	-35,89	-0,2%	22.316,27	745,64	3,5%
8	cava de' tirreni	48.250,76	39.536,22	-8.714,54	-18,1%	49.000,56	9.464,34	23,9%	39.326,19	-9.674,37	-19,7%
9	eboli uno	51.754,03	51.163,37	-590,66	-1,1%	65.765,94	14.602,57	28,5%	46.261,21	-19.504,73	-29,7%
10	eboli due	31.198,01	31.038,30	-159,70	-0,5%	34.781,32	3.743,02	12,1%	30.127,92	-4.653,40	-13,4%
11	lioni	36.675,23	42.480,58	5.805,36	15,8%	45.924,68	3.444,10	8,1%	42.206,08	-3.718,61	-8,1%
12	salerno uno	60.939,85	65.907,25	4.967,40	8,2%	70.875,16	4.967,91	7,5%	41.698,41	-29.176,75	-41,2%
13	salerno due	51.992,85	58.348,13	6.355,28	12,2%	63.729,58	5.381,46	9,2%	55.800,93	-7.928,65	-12,4%
14	scafati uno	32.611,45	26.923,14	-5.688,31	-17,4%	36.383,75	9.460,61	35,1%	26.194,98	-10.188,76	-28,0%
15	scafati due	48.070,49	43.189,76	-4.880,73	-10,2%	57.881,62	14.691,86	34,0%	43.253,36	-14.628,26	-25,3%
16	scafati tre	26.445,09	21.040,33	-5.404,76	-20,4%	41.157,66	20.117,33	95,6%	26.754,75	-14.402,91	-35,0%
17	scafati quattro	31.972,83	46.555,12	14.582,29	45,6%	64.860,41	18.305,29	39,3%	39.640,41	-25.220,01	-38,9%
18	scafati cinque	93.832,47	82.426,38	-11.406,09	-12,2%	85.971,71	3.545,33	4,3%	70.910,39	-15.061,32	-17,5%
19	sant'egidio m.	39.453,26	48.327,21	8.873,95	22,5%	48.373,90	46,69	0,1%	43.032,72	-5.341,17	-11,0%
		943.358,16	886.430,35	-56.927,81	-6,0%	1.034.046,41	147.616,06	16,7%	823.266,04	-210.780,37	-20,4%

IV. Gli obiettivi del triennio 2016-2018

Il Piano previsionale 2016 - 2018 postula una serie di obiettivi che rappresentano la cifra quali/quantitativa stimata per perseguire l'enunciato obiettivo di medio termine di attribuire al Consorzio la qualifica di "azienda efficiente a servizio di uno scopo consortile pubblico", in grado di offrire agli utenti servizi sanitari con alla base logiche di produzione competitive ed in linea con il mercato di riferimento.

Gli obiettivi, dei quali nel Piano Industriale sarà data ampia trattazione, sono così sintetizzabili:

- SUL VALORE DELLA PRODUZIONE _ incrementare le vendite del 24% nel triennio 2016-2018;
- SUL MARGINE INDUSTRIALE _ portare al Margine industriale tutte le ULA inferiori nel 2016, incrementare il margine industriale medio del 15% nel triennio 2016-2018;
- SULLE SCORTE _ portare alla giacenza media, tutte le ULA superiori nel 2016, ridurre la giacenza media di scorte dell'3% nel triennio 2016-2018;
- SUL COSTO DEL LAVORO COMPLESSIVO _ ridurre il costo del lavoro del 3% in tre anni
- SULLE PARTNERSHIP INDUSTRIALI _ incremento valore della produzione da partnership gruppi di settore, incremento vendite on line di farmaci e parafarmaci;
- SUL CICLO OPERATIVO _ riduzione dei servizi industriali, riduzione delle utenze elettriche, riduzione delle utenze telefoniche;
- SUL CICLO FINANZIARIO _ riduzione del 50% degli oneri finanziari;
- SULLA STRUTTURA PATRIMONIALE _ valorizzazione dell'avviamento, ridefinizione della scadenza del debito verso fornitori e verso banche a medio termine;
- SUL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO _ riduzione di crediti, debiti bancari e debiti tributari di breve termine.

Sulla base degli obiettivi stimati, sono stati determinate le seguenti previsioni sul ciclo industriale:

CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ PIANO INDUSTRIALE 2016-2018							
OBIETTIVI SUL CICLO INDUSTRIALE							
LA DINAMICA DEL VALORE DELLA PRODUZIONE NEL TRIENNIO							
	DATO 2015	INCREMENTO PREVISTO 2015- 2016	OBIETTIVO 2016	INCREMENTO PREVISTO 2016- 2017	OBIETTIVO 2017	INCREMENTO PREVISTO 2017- 2018	OBIETTIVO 2018
	14.236.861,88	1.423.686,19	15.660.548,07	16.103.807,79	17.226.602,87	1.722.660,29	18.949.263,16
CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ PIANO INDUSTRIALE 2016-2018							
OBIETTIVI SUL CICLO INDUSTRIALE							
LA DINAMICA DEL MARGINE INDUSTRIALE NEL TRIENNIO							
	DATO 2015	INCREMENTO PREVISTO 2015- 2016	OBIETTIVO 2016	INCREMENTO PREVISTO 2016- 2017	OBIETTIVO 2017	INCREMENTO PREVISTO 2017- 2018	OBIETTIVO 2018
	3.728.621,35	1.444.524,73	5.173.146,08	1.378.644,75	6.551.790,84	1.602.642,24	8.154.433,08
CONSORZIO FARMACEUTICO INTERCOMUNALE _ PIANO INDUSTRIALE 2016-2018							
OBIETTIVI SUL CICLO INDUSTRIALE							
LA DINAMICA DEGLI ACQUISTI NEL TRIENNIO							
	DATO 2015	INCREMENTO PREVISTO 2015- 2016	OBIETTIVO 2016	INCREMENTO PREVISTO 2016- 2017	OBIETTIVO 2017	INCREMENTO PREVISTO 2017- 2018	OBIETTIVO 2018
	10.113.726,26	363.040,55	10.476.766,81	9.842.420,60	10.603.295,58	95.639,80	10.698.935,37

V. Conclusioni

Signori Sindaci dei Comuni consorziati,

a conclusione della presente Relazione si chiede di voler approvare il Bilancio dell'Esercizio 2015, destinando al fondo di riserva il risultato positivo di Euro 12.493.

Trattasi di un esercizio nel quale sono stati adottati ulteriori interventi correttivi [EFFICIENTAMENTO DEL MAGAZZINO PRODOTTI _ NUOVO SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE _ RIORGANIZZAZIONE DELLA FORZA LAVORO RIORGANIZZAZIONE DELLA SPESA _ RIDEFINIZIONE DEI MECCANISMI DI ADEBITO DEI COSTI AGLI ENTI CONVENZIONATI], finalizzati, da un lato a creare immediate condizioni di crescente e migliore concorrenza, dall'altro a definire ed attuare una strategia in grado di rimuovere nel medio termine le radicate condizioni strutturali. Come noto, a fronte di problematiche funzionali, nel corrente esercizio 2016, in continuità con quanto già posto in essere nel 2015, sono state avviate una serie di azioni il cui scopo è stato quello di raggiungere l'equilibrio finanziario e la competitività necessaria.

Il Consorzio possiede una serie di posizioni potenzialmente di forza [DIMENSIONE _ DIVERSIFICAZIONE _ RADICAMENTO _ ESPERIENZA] da valorizzare in un contesto di mercato nel cui ambito vi sono spazi per acquisire quote di mercato ed elevati livelli di competitività. In tale contesto il Consiglio di amministrazione e la Direzione generale, confortati anche dai risultati parziali al mese di aprile 2016, produrranno ogni sforzo teso a perseguire gli obiettivi enunciati [MAGGIOR VALORE DELLA PRODUZIONE _ MAGGIOR MARGINE INDUSTRIALE _ MINORI SCORTE _ MIGLIORE SPESA DEL PERSONALE _ NUOVE PARTNERSHIP INDUSTRIALI _ EFFICIENZA SUI CICLI OPERATIVO, FINANZIARIO, PATRIMONIALE, CIRCOLANTE]

C_ La Nota Integrativa

I. Informazioni generali

La presente Nota Integrativa espone una serie di informazioni aggiuntive, allo scopo di fornire la massima rappresentazione dell'andamento aziendale in raffronto ai precedenti due ultimi esercizi, proponendo peraltro rielaborazioni di dati finalizzate a rappresentare marginalità e performance del triennio 2013-2014-2015.

II. Premessa

Il Bilancio chiuso al **31/12/2015**, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice Civile, riportando le indicazioni di cui al n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, la Nota Integrativa va letta insieme alla **Relazione sulla Gestione**.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consorzio.

III. Criteri di redazione

Conformemente al disposto ex art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

IV. Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, le licenze e le concessioni sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote ordinarie che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici.

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni Finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al valore medio del costo di acquisto (metodo al costo).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per Rischi ed Oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

V I prospetti patrimoniali

V.a. Riepilogo dati patrimoniali

SINTESTI PATRIMONIALE	2015	VARIAZIONE	2014
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	219.050	- 6.899	225.949
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	3.686.376	- 122.748	3.809.124
TOTALE IMMOBILIZZI	3.905.426	- 129.647	4.035.073
RIMANENZE	1.018.131	- 394.514	1.412.645
CREDITI	16.017.290	1.982.941	14.034.349
LIQUIDITA'	650.684	- 69.439	720.123
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.686.105	1.518.988	16.167.117
RISCONTI ATTIVI	28.180	16.674	11.506
TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	21.619.712	1.406.016	20.213.696
PATRIMONIO NETTO	946.319	12.493	933.826
FONDI	785.994	8.275	777.719
DEBITI	19.769.696	1.282.532	18.487.164
RISCONTI PASSIVI	117.702	102.715	14.987
TOTALE PASSIVO PATRIMONIALE	21.619.712	1.406.016	20.213.696

---- ATTIVITA' ----	ANNO 2015
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	118.854
COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICI	19.904
DIR.BREVETTO INDUS.E UTILIZZ.OP.ING.	6.025
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	9.695
RISTRUTTURAZIONI IN CORSO	319.987
TERRENI E FABBRICATI	3.738.109
IMPIANTI E MACCHINARI	346.796
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC.	1.481.231
RIMANENZE MERCI	1.018.131
COSTI E SPESE NON DI COMPETENZA	23.225
CREDITI V/ENTI VARI	447.214
ALTRI CREDITI	12.882.189
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	581.252
DENARO E VALORI IN CASSA	69.432
RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.955
RISERVE LEGALI	0
RISULTATI PORTATI A NUOVO	2.228.106
ALTRI DEBITI	1.700
DEBITI TRIBUTARI	3.217
CREDITI VS CLIENTI	1.830.702
CREDITI VS ASL	858.299
TOTALE ATTIVITA'	25.989.023

---- PASSIVITA' ----	ANNO 2015
CREDITI VARI	1.114
DEPOSITI BANCARI	1.169.813
IVA C/ERARIO	1.699.960
CAPITALE SOCIALE	867.648
RISERVE LEGALI E STATUTARIE	2.228.106
RISULTATI PORTATI A NUOVO	66.178
FONDO COSTI DI IMPIANTO	110.321
FONDO BREVETTI	2.053
FONDO ALTRI IMMATERIALI	143.040
FONDO TERRENI E FABBRICATI	434.396
FONDO IMPIANTI E MACCH.RI	308.588
FONDO ATTREZZATURE IND.LI	1.136.776
FONDI DI ACCANTONAMENTO	56.161
FONDI COPERTURA RISCHI E SVAL.NI	105.748
FONDO TFR	624.085
DEBITI VS ENTI VARI	936.004
MUTUI IPOTECARI	1.548.316
DEBITI VS BANCH ED ALTRI SOVV.RI	941.068
ALTRI DEBITI	7.832.606
DEBITI TRIBUTARI	533.755
RATEI E RISCONTI PASSIVI	117.702
DEBITI VS ASL PER ONERI SU NOTULE	13.882
DEBITI PER COMPENSI PROF.LI	2.253
DEBITI PER PRESTAZIONI ACC.LI	1.176
DEBITI VS FORNITORI	2.961.863
DEBITI VS FORNITORI DIRETTI	2.133.918
TOTALE PASSIVITA'	25.976.530

---- RISULTATO ESERCIZIO ----	ANNO 2015
UTILE DI ESERCIZIO	12.493

V.b. I dettagli dell'attivo patrimoniale

Le immobilizzazioni

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI	COSTO STORICO	FONDO DI INIZIO PERIODO	QUOTA ESERCIZIO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	118.854	100.748	9.573	110.321	8.533
start up magazzino centro	70.987	70.987		70.987	-
start up piano industriale	10.400	8.320	2.080	10.400	-
consulenza strategica aziendale	31.747	19.048	6.349	25.398	6.349
spese impianto stime commerciali	5.720	2.392	1.144	3.536	2.184
COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICI	19.904		5.389	-	19.904
progettazione farmacie	12.667		4.118		12.667
pubblicità bando farmaci	3.237		271		3.237
noleggio spazio pubblicitario	4.000		1.000		4.000
DIR.BREVETTO INDUS.E UTILIZZ.OP.ING.	6.025	65	2.119	2.053	3.971
software salerno	133	-			133
software scafati	520	-			520
software	3.318	-			3.318
software scafati 5	553	553		553	-
software capaccio 2	1.500	1.500		1.500	-
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	9.695	-	-	-	9.695
software di proprietà	735	-			735
manutenzione beni di terzi scafati 1	8.960	-			8.960
RISTRUTTURAZIONI IN CORSO	319.987	72.232	70.809	143.040	176.947
ristrutturazione locali salerno 1	98.501	74		74	98.428
ristrutturazione locali scafati	2.077	605	1.187	1.792	285
ristrutturazione locali sede	27.980	20.815	5.596	26.410	1.569
ristrutturazione locali scafati 5	43.737	34.729	6.469	41.198	2.539
capitalizzazione spese di ristrutturazione	26.917	5.383	5.383	10.767	16.150
ristrutturazione deposito salerno	23.017	-			23.017
ristrutturazione locali capaccio 2	97.759	10.626	52.174	62.800	34.959
TERRENI E FABBRICATI	3.738.109	389.109	45.287	434.396	3.303.714
fabbricati strumentali	3.738.109	389.109	45.287	434.396	3.303.714
IMPIANTI E MACCHINARI	346.796	291.910	16.679	308.588	38.207
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC.	1.481.231	1.056.911	79.865	1.136.776	344.455
TOTALE IMMOBILIZZI	6.040.601	1.910.844	229.720	2.135.175	3.905.426

Le rimanenze

VARIAZIONE NEGLI ANNI DELLE RIMANENZE	2012	2013	2014	2015
RIMANENZE DI INIZIO PERIODO	5.279.637	7.174.915	1.853.629	1.412.645
VARIAZIONE DI PERIODO	1.895.278	- 5.321.286	440.984	- 394.514
RIMANENZE FINALI	7.174.915	1.853.629	1.412.645	1.018.131

RIPARTIZIONE DELLE RIMANENZE INIZIALI E FINALI TRA LE DIVERSE UNITA' LOCALI ESERCIZIO 2015				
UNITA' LOCALI	RIMANENZE INIZIALI	VARIAZIONE	RIMANENZE FINALI	
Salerno 1	54.439,22	- 9.800,84	44.638,38	
Scafati 1	63.007,36	- 23.760,92	39.246,44	
Capaccio	60.430,60	- 23.375,82	37.054,78	
Baronissi	145.781,51	- 37.008,91	108.772,60	
Eboli 1	90.979,56	- 28.064,16	62.915,40	
Scafati 2	85.306,12	- 26.035,21	59.270,91	
Salerno 2	100.513,59	- 26.463,42	74.050,17	
Cava dé Tirreni	76.617,25	- 12.153,03	64.464,22	
Scafati 3	57.180,39	- 14.655,75	42.524,64	
Agropoli	66.822,35	- 14.299,36	52.522,99	
Angri	92.787,87	- 34.368,14	58.419,73	
Scafati 4	62.421,89	- 2.884,17	59.537,72	
Ascea	46.039,41	- 7.587,63	38.451,78	
Eboli 2	52.359,69	- 8.515,23	43.844,46	
Lioni	94.675,60	- 46.073,58	48.602,02	
S.Egidio M.Alb.	57.148,18	- 12.270,86	44.877,32	
Angri 2	68.820,87	- 12.258,10	56.562,77	
Scafati 5	70.832,19	- 21.710,15	49.122,04	
Capaccio 2	66.481,45	- 33.228,99	33.252,46	
TOTALI	1.412.645,10	- 394.514,27	1.018.130,83	

I crediti

COMPOSIZIONE DEI CREDITI	SALDI
TOTALI	16.046.584
CLASSIFICAZIONE PER DURATA	
ENTRO L'ESERCIZIO	5.647.957
OLTRE L'ESERCIZIO	10.398.627
CLASSIFICAZIONE PER CONTROPARTE	
VERSO SOCI	23.757
VERSO CONVENZIONATI	10.924.599
OPERATIVI VERSO TERZI	3.700.365
TRIBUTARI ERARIALI PREVIDENZIALI	441.007
ALTRI	1.056.857
ALRTICOLAZIONE CREDITI VERSO ENTI CONVENZIONATI	
PER RIMBORSI OPERATIVI	947.551
PER INVESTIMENTI	345.674
PER VALUTAZIONE FARMACIE	9.631.374

DETTAGLIO CREDITI VS CONVENZIONATI	DETTAGLI CONTO	PER RIMBORSI OPERATIVI	PER INVESTIMENTI	PER VALUTAZIONE FARMACIE
conto investimenti agropoli	104.179		104.179	
conto investimenti ascea	27.562		27.562	
conto investimenti s.egidio m.	140.884		140.884	
conto investimenti s.egidio- inter.	73.048		73.048	
crediti rimborsi ist. Baronissi	11.668	11.668		
creidi rimborsi ist. Lioni	39	39		
ascea c.perdite di gestione	287.539	287.539		
lioni c.perdite di gestione	853	853		
s.egidio c.perdite di gestione	256.394	256.394		
angri 2 c.perdite di gestione	86.654	86.654		
agropoli c.perdite di gestione	200.055	200.055		
baronissi c.perdite di gestione	104.348	104.348		
angri c.cessione farmacia	2.247.492			2.247.492
baronissi .cessione farmacia	2.581.295			2.581.295
sant.egidio c.cessione farmacia	1.420.926			1.420.926
agropoli c.cessione farmacia	1.609.339			1.609.339
lioni c.aviamento	657.277			657.277
ascea c.cessione farmacia	495.000			495.000
angri c.cessione farmacia 2	620.044			620.044
TOTALI	10.924.599	947.551	345.674	9.631.374

La Liquidità

LIQUIDITA'	ANNO 2015
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	581.252
mps cc 52620,54	88.805
mps cc 52616,82	5.001
bpierre	1.692
bnl cc 358	299.302
unicredit banca roma cc 665197	3.692
bnl cc 460000 mutuo	74.987
banca sella spa	102.642
bcc scafati e cetara 1001335	5.131
DENARO E VALORI IN CASSA	69.432
cassa	69.432
TOTALE LIQUIDITA'	650.684

V.c. I dettagli del passivo patrimoniale

Il Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO	2012	2013	2014	2015
CAPITALE SOCIALE	867.648	867.648	867.648	867.648
RISERVA di rivalutazione d.l. 195-08	1.235.349	1.235.349	1.235.349	1.235.349
ALTRE RISERVE STATUTARIE	992.757	992.757	992.757	992.757
UTILI PORTATI A NUOVO	- 2.228.106	- 2.228.005	- 2.209.596	- 2.161.928
UTILE DELL'ESERCIZIO	101	18.409	47.668	12.493
TOTALE PATRIMONIO NETTO	867.749	886.158	933.826	946.319

PATRIMONIO NETTO DISPONIBILE	2012	2013	2014	2015
TOTALI	101	18.510	66.178	78.671
INDISPONIBILI	1.235.349	1.235.349	1.235.349	1.235.349
DISPONIBILI	- 367.600	- 349.191	- 301.523	- 289.030

I fondi

FONDI	ESERCIZIO 2014	VARIAZIONE	ESERCIZIO 2015
FONDI DI ACCANTONAMENTO	56.161	0	56.161
ires differita	56.161	0	56.161
FONDI COPERTURA RISCHI E SVAL.NI	104.183	1.565	105.748
svalutazione crediti		1.565	1.565
rischi cessione farmacie	104.183	0	104.183
FONDO TFR	617.375	6.710	624.085
tfr	574.376	6.243	580.619
tfr anticipato recupero	42.999	467	43.466

I debiti

COMPOSIZIONE DEI DEBITI ESERCIZIO 2015	SALDI
TOTALI	19.898.346
CLASSIFICAZIONE PER DURATA	
ENTRO L'ESERCIZIO	10.314.221
OLTRE L'ESERCIZIO	9.584.125
CLASSIFICAZIONE PER CONTROPARTE	
VERSO ENTI CONVENZIONATI	311.515
VERSO BANCHE	3.659.197
OPERATIVI VERSO TERZI	12.379.068
TRIBUTARI_ERARIALI_PREVIDENZIALI	3.185.257
ALTRI	463.309

DETTAGLIO DEBITI BANCARI 2015	DETTAGLI CONTO	DESTINAZIONE STATO PATRIMONIALE	ENTRO I DODICI MESI	OLTRE I DODICI MESI
DEPOSITI BANCARI	1.169.813		1.169.813	-
bnl cc 280153 finanziamento	750.000	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	750.000	
mutuo mps	419.813	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	419.813	
MUTUI IPOTECARI	1.548.316		316.547	1.231.769
mutuo bnl 80000000	522.877	D4. DEBITI VS BANCHE OLTRE I DODICI MESI		522.877
mutuo bnl 38000000	248.366	D4. DEBITI VS BANCHE OLTRE I DODICI MESI		248.366
bnl 80000000 rate correnti	36.196	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	36.196	
bnl 380000000 rate correnti	17.193	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	17.193	
bnl fin.to 6110406	460.526	D4. DEBITI VS BANCHE OLTRE I DODICI MESI		460.526
bnl fin.to 6110406_rate correnti	263.158	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	263.158	
DEBITI VS BANCH ED ALTRI SOVV.RI	941.068		577.743	363.325
mutuo cdp	363.325	D4. DEBITI VS BANCHE OLTRE I DODICI MESI		363.325
mutuo cdp rate correnti	43.268	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	43.268	
ifitalia spa	534.475	D4. DEBITI VS BANCHE ENTRO I DODICI MESI	534.475	
TOTALI	3.659.197		2.064.103	1.595.094

VI. Il rendiconto finanziario

BILANCIO AL 31.12.2015	
RENDICONTI FINANZIARIO	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	12.493
Imposte sul reddito	36.813
Interessi passivi/(interessi attivi)	-471.544
(Dividendi) (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
plus/minusvalenze da cessione	-422.238
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	195.370
Ammortamenti delle immobilizzazioni	229.720
Svalutazioni per perdite durevoli di valore Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	425.090
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	394.514
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-1.982.941
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-282.434
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-16.674
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	102.715
Altre variazioni del capitale circolante netto	165.631
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-1.619.189
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-1.616.337
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	1.564.966
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.564.966
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-51.370
liquidità inizio periodo	702.054
liquidità fine periodo	650.684

VII. I dati economici

VII.a. Riepilogo dati economici

CLASSIFICAZIONE COSTI E RICAVI 2015	SALDI CONTO
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO	18.335.983,10
CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA	
INDUSTRIALI	15.309.674,31
FINANZIARI	435,51
ALTRI	3.025.873,28
CLASSIFICAZIONE PER NATURA	
ORDINARI	15.400.706,13
STRAORDINARI	2.935.276,97
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO	18.323.489,79
CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA	
INDUSTRIALI	16.339.792,15
FINANZIARI	384.530,68
ALTRI	1.599.166,96
CLASSIFICAZIONE PER NATURA	
ORDINARI	18.223.048,04
STRAORDINARI	100.441,75

VII.b. La riclassificazione dei componenti positivi

CLASSIFICAZIONE RICAVI 2015	SALDI CONTO	INDUSTRIALI	FINANZIARI	ALTRI	ORDINARI	STRAORDINARI
MERCI C/RIMANENZE FINALI FARMACIE	1.018.131	1.018.131			1.018.131	
VENDITE ASL	6.275.866	6.275.866			6.275.866	
RICAVI DA FATTURE ELETTRONICHE	12.990	12.990			12.990	
CORRISPETTIVI	7.505.554	7.505.554			7.505.554	
RICAVI PER VENDITE CON FATTURE	431.107	431.107			431.107	
CORRISPETTIVI CUP	1.356	1.356			1.356	
CORRISPETTIVI NOLEGGIO ATTREZZATURE	55	55			55	
CORRISPETTIVI MOC	570	570			570	
RICAVI PER SERVIZIO MOC	1.022	1.022			1.022	
RICAVI PER DISTR. C/ASL AV 1	5.539	5.539			5.539	
RICAVI PER DISTRIBUZIONE OSSIGENO	2.802	2.802			2.802	
RIMBORSO SPESE BOLLI	8	8			8	
RECUPERO SPESE TELEFON. DIPENDENTI	165	165			165	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	661			661	661	
RIMBORSO IMPOSTE DI REGISTRO	1.818			1.818	1.818	
INTERESSI ATTIVI BANCARI	436		436		436	
PERDITE DI GESTIONE CONVENZIONATE	45.983			45.983	45.983	
FITTI ATTIVI FABBRICATI CIVILI	14.844			14.844	14.844	
PLUSVALENZE DA VALUTAZIONI	1.115.044			1.115.044		1.115.044
ABBUONI E SCONTI ATTIVI	2.774	2.774			2.774	
RICAVI DIVERSI	27.144			27.144	27.144	
INDENNIZZI PER SMALTIMENTO FARMACI	3.790	3.790			3.790	
PREMI DI QUANTITA' SU ACQUISTI	47.945	47.945			47.945	
RIMBORSO SPESE DIVERSE	66			66	66	
RIMBORSO SPESE TELEFONICHE	80			80	80	
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	655.638			655.638		655.638
DISTRIBUZIONE RISULTATO SU C/C/R	1.164.595			1.164.595		1.164.595
Totale RICAVI	18.335.983	15.309.674	436	3.025.873	15.400.706	2.935.277

VII.c. La riclassificazione dei componenti negativi

CLASSIFICAZIONE COSTI 2015	SALDI CONTO	INDUSTRIALI	FINANZIARI	ALTRI	ORDINARI	STRAORDINARI
ESISTENZE INIZIALI ALTRI MATERIALI	1.412.645	1.412.645			1.412.645	
MERCI C/A ACQUISTI	10.113.726	10.113.726			10.113.726	
CANCELLERIA E STAMPATI	12.819	12.819			12.819	
ACQUA GAS E METANO	5.853	5.853			5.853	
MATERIALI DI PULIZIA	886	886			886	
MATERIALI VARI DI CONSUMO	21.912	21.912			21.912	
BENI MATERIALI DI MODICO VALORE	6.020	6.020			6.020	
SALARI E STIPENDI	2.500.059	2.500.059			2.500.059	
ONERI SOCIALI	712.830	712.830			712.830	
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMP.C/AZIENDA	6.066	6.066			6.066	
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	24.577	24.577			24.577	
INDENNITA' FINE RAPPORTO	195.370	195.370			195.370	
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	800	800			800	
CONTRIBUTI ASSISTENZA INTEGR.DIP.	4.960	4.960			4.960	
TICKET RESTAURANT	5.818	5.818			5.818	
COSTO LAVORO INTERINALE	268.796	268.796			268.796	
ENERGIA ELETTRICA E F.M.	56.452	56.452			56.452	
SPESE DI PULIZIA	6.259	6.259			6.259	
ASSISTENZA SOFTWARE E HARDWARE	79.623	79.623			79.623	
SERVIZI DI SMALTIMENTO	5.632	5.632			5.632	
MANUTENZIONE BENI	35.498	35.498			35.498	
SERVIZI PER COMPETENZA HTAV A SL AV.	860	860			860	
SERVIZIO DOMICILIO RICETTE	5.550	5.550			5.550	
SERVIZI PREVENZIONI OSTEOPOROSI	850	850			850	
VIGILANZA	77.083	77.083			77.083	
ASSICURAZIONI	21.383	21.383			21.383	
SERVIZIO ELABORAZIONE DATI	8.850	8.850			8.850	
SPESE POSTALI	350	350			350	
TELEFONICHE	19.045	19.045			19.045	
ASSICURAZIONE D.G.	372	372			372	
CANONI DI NOLEGGIO/LOCAZIONI	6.910	6.910			6.910	
SERVIZI VARI AMM.VI	940	940			940	
VISITE FISCALI INPS	845	845			845	
LICENZE D'USO SOFTWARE	1.344	1.344			1.344	
VISITE MEDICHE	8.353	8.353			8.353	
SERVIZI DEPOSITO DOCUMENTI	3.842	3.842			3.842	
ASSICURAZIONE ASS. INTEGR. DIRETTORI	2.750	2.750			2.750	
CANONILEGGIO SERVIZI	2.819	2.819			2.819	
SERVIZIO VIDEOSORVEGLIANZA GPRS SEDE	160	160			160	
EMOLUMENTI SINDACI	41.346	41.346			41.346	
CONSULENZA LEGALE	76.222	76.222			76.222	
CONSULENZA NOTARILE	1.087	1.087			1.087	
CONSULENZA FISCALE E TRIBUTARIA	26.618	26.618			26.618	
EMOLUMENTI VICE PRESIDENTE	5.945	5.945			5.945	
EMOLUMENTI CONSIGLIERI	30.782	30.782			30.782	
CONSULENZA TECNICA	19.963	19.963			19.963	
CONTR. INPS CO.CO.CO.D.L.	9.481	9.481			9.481	
RIMBORSO SPESE PRESIDENTE	50	50			50	
RIMBORSO SPESE DIVERSE	303	303			303	
PRESTAZIONI OCCASIONALI	5.100	5.100			5.100	
CONTRIBUTI INAIL COLLABORATORI	238	238			238	
EMOLUMENTI PRESIDENTE	10.280	10.280			10.280	
EMOLUMENTI DIRETTORE GENERALE	18.000	18.000			18.000	
VIAGGI E SOGGIORNI	548	548			548	
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	1.709	1.709			1.709	
FITTO LOCALI	212.612	212.612			212.612	
SPESE DI CONDOMINIO	5.251	5.251			5.251	
IMPOSTE E TASSE DI REGISTRAZIONE	3.444	3.444			3.444	
VALORI SCALATI E VIDUAZIONE LIBRI	502	502			502	
TASSE COMUNALI	7.887			7.887	7.887	
DIRITTI CCIAA	4.019			4.019	4.019	
IMPOSTA IMU	9.287			9.287	9.287	
INTERESSI PASSIVI C/C	44.860		44.860		44.860	
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPI VALUT.	2.752		2.752		2.752	
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPI BANCARIE	24.394		24.394		24.394	
INTERESSI PASSIVI MUTUI	120.473		120.473		120.473	
INTERESSI PASSIVI IMMOBILIARI	3.694		3.694		3.694	
INTERESSI PASSIVI INPS	26.926		26.926		26.926	
INTERESSI PASSIVI FORNITORI	7.285		7.285		7.285	
INTERESSI PASSIVI ENTI PREVIDENZ.	52		52		52	
INTERESSI PASSIVI SU IMPOSTE	423		423		423	
INTERESSI PASSIVI Istit. PREVIDENZ.	30.014		30.014		30.014	
INTERESSI PASSIVI NOTE RETTIF. INPS	92		92		92	
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	44		44		44	
INTERESSI PASSIVI DILAZ. PAGAMENTI	27.112		27.112		27.112	
ONERI CESSIONE PRO SOLLUTO	1		1		1	
QUOTA UTILI CONVENZIONATI	125.374			125.374	125.374	
COMMISSIONI ITALIA	43.576		43.576		43.576	
COMPENSO DI RECOSSIONE EGUITALIA	8.054			8.054	8.054	
SPESE INCASSO	3			3	3	
COMMISSIONI BANCARIE	30.010		30.010		30.010	
COMMISSIONI CARTE DI CREDITO	7.323		7.323		7.323	
COMMISSIONI AFFIDAMENTO BANCARIO	15.500		15.500		15.500	
AMM.TO COSTI START UP PIANO INDUSTR.	2.080		2.080		2.080	
AMM.TO CONSULENZA STRATEGICA AZIEND.	6.349		6.349		6.349	
AMM.TO SPESE IMPIANTO STIME COMMERC.	1.144		1.144		1.144	
AMM.TO COSTI PROGETTAZ. FARMACIE	4.118		4.118		4.118	
AMM.TO COSTI PUBBL. BANDO FARMACI	271		271		271	
AMMORTAMENTO SPAZIO PUBBLICITARIO	1.000		1.000		1.000	
AMM.TO SOFTWARE	2.119		2.119		2.119	
AMM.TO SOFTWARE ACQUIS. IN PROPRIETA'	74		74		74	
AMM.TO RISTRUTTURAZIONI LOCALI	27.791		27.791		27.791	
AMM.TO RISTRUT. LOCALI SALERNO 1	21.045		21.045		21.045	
AMM.TO RISTRUT. LOCALI BARONISSI	3.337		3.337		3.337	
AMM.TO RISTRUT. LOCALI SCAFA TI 2	1.187		1.187		1.187	
AMM.TO RISTRUT. LOCALI SEDE	5.596		5.596		5.596	
AMM.TO RISTR. DEPOSITO FISCIAANO	4.603		4.603		4.603	
AMM.TO CAPITALIZZAZIONE SPESE DI RIS	5.383		5.383		5.383	
AMM.MANUT. RIP. BENI TERZI SCAFA TI 1	1.792		1.792		1.792	
AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	45.287		45.287		45.287	
AMM.TO IMPIANTI GENERICI	16.679		16.679		16.679	
AMM.TO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	13.638		13.638		13.638	
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	17.059		17.059		17.059	
AMM.TO MOBILI E ARREDI	48.227		48.227		48.227	
AMM.TO MANUT. E RIPARAZIONI DA AMMORT	940		940		940	
SPESE DI RAPPRESENTANZA	210	210			210	
MULTE AMMENDIE E SANZIONI	27.970			27.970	27.970	
EROGAZIONI LIBERALI	4.650			4.650	4.650	
SPESE VARIE	592			592	592	
SPESE E ONERI VARI NON DEDUCIBILI	2.904			2.904	2.904	
SPESE LEGALI	619			619	619	
CONTRIBUTO SISTRI	1.070	1.070			1.070	
QUOTE ASSOC. ADESIONE ALPHEGA	22.450			22.450	22.450	
ABBUONI A CLIENTI	58	58			58	
ARROTONDAMENTI PASSIVI CONTABILI	346	346			346	
SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	96.902			96.902	96.902	
INSUSISTENZE ATTIVE	3.540			3.540	3.540	
QUOTA RISULTATO SEDE	1.089.452			1.089.452	1.089.452	
QUOTA RISULTATO DEPOSITO SCAFA TI	44.049			44.049	44.049	
QUOTA RISULTATO DEPOSITO SALERNO	31.094			31.094	31.094	
ONERI SU NOTULE ENPAF	70.414			70.414	70.414	
ONERI SU NOTULE CONVENZIONALI	1.565			1.565	1.565	
SINDACALI ASSOFARM	11.529			11.529	11.529	
IRRS	36.813			36.813	36.813	
TOTALE COSTI	18.323.490	16.339.792	384.531	1.599.167	18.223.048	100.442

VII.d. Il conto economico analitico-gestionale

La ricostruzione industriale del conto economico

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	A) vendite	B) vendite asl	C= (A+B)val.d.prod.ne	D) rim.in.li	E) acquisti	F) rim. F.li	G=(D+E-F) costo d. venduto	H= (C-G) MARGINE INDUSTRIALE
Salerno 1	449.661,62	571.056,90	1.020.718,52	54.439,22	728.879,07	44.638,38	738.679,91	282.038,61
Scafati 1	116.276,08	183.959,01	300.235,09	63.007,36	272.703,60	39.246,44	296.464,52	3.770,57
Capaccio	264.003,52	410.381,24	674.384,76	60.430,60	415.614,10	37.054,78	438.989,92	235.394,84
Baronissi	638.843,79	647.981,61	1.286.825,40	145.781,51	938.215,39	108.772,60	975.224,30	311.601,10
Eboli 1	402.937,36	479.992,58	882.929,94	90.979,56	620.081,13	62.915,40	648.145,29	234.784,65
Scafati 2	402.102,39	405.799,37	807.901,76	85.306,12	566.265,15	59.270,91	592.300,36	215.601,40
Salerno 2	376.112,27	417.207,32	793.319,59	100.513,59	567.694,54	74.050,17	594.157,96	199.161,63
Cava dé Tirreni	376.762,21	391.417,37	768.179,58	76.617,25	549.685,43	64.464,22	561.838,46	206.341,12
Scafati 3	187.741,99	234.083,89	421.825,88	57.180,39	385.986,58	42.524,64	400.642,33	21.183,55
Agropoli	374.723,49	542.725,10	917.448,59	66.822,35	633.607,59	52.522,99	647.906,95	269.541,64
Angri	622.548,39	545.408,88	1.167.957,27	92.787,87	805.535,11	58.419,73	839.903,25	328.054,02
Scafati 4	294.516,15	363.139,63	657.655,78	62.421,89	572.190,25	59.537,72	575.074,42	82.581,36
Ascea	239.039,04	184.376,56	423.415,60	46.039,41	281.279,35	38.451,78	288.866,98	134.548,62
Eboli 2	232.394,17	315.372,03	547.766,20	52.359,69	420.799,71	43.844,46	429.314,94	118.451,26
Lioni	154.761,35	515.767,97	670.529,32	94.675,60	416.279,25	48.602,02	462.352,83	208.176,49
S.Egidio M.Alb.	360.534,31	367.934,71	728.469,02	57.148,18	484.487,98	44.877,32	496.758,84	231.710,18
Angri 2	185.589,53	290.023,82	475.613,35	68.820,87	361.699,30	56.562,77	373.957,40	101.655,95
Scafati 5	438.743,66	837.741,65	1.276.485,31	70.832,19	807.503,56	49.122,04	829.213,71	447.271,60
Capaccio 2	171.564,54	243.636,38	415.200,92	66.481,45	285.219,17	33.252,46	318.448,16	96.752,76
TOTALE	6.288.855,86	7.948.006,02	14.236.861,88	1.412.645,10	10.113.726,26	1.018.130,83	10.508.240,53	3.728.621,35
RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	A) vendite	B) vendite asl	C= (A+B)val.d.prod.ne	D) rim.in.li	E) acquisti	F) rim. F.li	G=(D+E-F) costo d. venduto	H= (C-G) MARGINE INDUSTRIALE
SEDE		1.164.595,11	1.164.595,11					1.164.595,11
DEPOSITO SCAFATI								
DEPOSITO SALERNO								
TOTALE	-	1.164.595,11	1.164.595,11	-	-	-	-	1.164.595,11
RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	A) vendite	B) vendite asl	C= (A+B)val.d.prod.ne	D) rim.in.li	E) acquisti	F) rim. F.li	G=(D+E-F) costo d. venduto	H= (C-G) MARGINE INDUSTRIALE
SALDI TOTALI	6.288.855,86	9.112.601,13	15.401.456,99	1.412.645,10	10.113.726,26	1.018.130,83	10.508.240,53	4.893.216,46

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	I) altri costi industriali	L) costo del lavoro	M) ammortamenti	N= (H-L) MARGINE OPERATIVO	O) costi generali	P= (N-O) RISULTATO OPERATIVO	R) COSTI FISCALI EFINANZIARI	S) COSTI STRAORDINARI	T) RICAVI STRAORDINARI
Salerno 1	43.190,86	174.729,98	27.634,36	36.483,41	23.065,55	13.417,86	4.221,67	5.493,26	2.189,63
Scafati 1	27.024,77	105.689,58	8.508,00	137.451,78	841,49	138.293,27	959,92	1.401,54	691,91
Capaccio	20.008,62	120.495,85	1.172,68	93.717,69	13.970,20	79.747,49	2.648,01	2.648,27	199,22
Baronissi	45.743,36	242.173,87	11.953,21	11.730,66	19.675,28	7.944,62	4.071,03	6.132,06	12.904,46
Eboli 1	19.238,21	130.930,64	3.264,88	81.350,92	15.276,97	66.073,95	4.093,77	1.497,88	1.780,62
Scafati 2	28.051,09	168.622,01	2.247,58	16.680,72	14.252,45	2.428,27	2.543,14	1.861,62	1.856,27
Salerno 2	36.687,52	162.246,79	1.966,32	1.739,00	14.469,40	16.208,40	3.657,31	4.112,31	626,92
Cava dé Tirreni	27.475,65	172.638,96	2.531,54	3.694,97	13.493,68	9.798,71	2.183,17	2.688,92	1.251,86
Scafati 3	21.189,43	100.300,38	1.034,25	101.340,51	1.760,92	103.101,43	1.623,45	8.857,75	1.647,72
Agropoli	25.933,07	146.855,40	3.760,91	92.992,26	17.662,70	75.329,56	66.514,90	4.473,97	1.112,70
Angri	34.459,99	180.536,33	7.297,53	105.760,17	21.462,84	84.297,33	38.876,86	4.735,97	794,90
Scafati 4	22.624,67	139.254,45	6.673,25	85.971,01	5.598,65	91.569,66	2.388,55	1.758,39	538,74
Ascea	17.930,15	103.644,49	568,51	12.405,47	8.921,33	3.484,14	1.361,71	1.934,56	1.386,99
Eboli 2	21.849,51	115.969,79	6.050,06	25.418,10	7.947,78	33.365,88	1.962,39	1.283,75	467,33
Lioni	22.065,55	129.547,94	2.171,81	54.391,19	13.610,06	40.781,13	20.255,66	2.165,26	625,53
S.Egidio M.Alb.	26.451,31	168.358,91	6.867,44	30.032,52	15.082,04	14.950,48	16.002,09	3.545,15	9.235,37
Angri 2	28.323,02	116.857,51	5.583,79	49.108,37	7.374,77	56.483,14	2.474,39	7.601,63	35.232,10
Scafati 5	46.632,06	355.379,53	12.127,62	33.132,39	29.225,68	3.906,71	3.979,89	3.010,55	695,08
Capaccio 2	26.247,26	120.821,87	19.439,14	69.755,51	6.606,36	76.361,87	2.664,71	4.577,89	2.274,30
TOTALE	541.126,10	2.955.054,28	130.852,88	101.588,09	250.298,15	148.710,06	182.482,62	69.780,73	75.511,65
RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	I) altri costi industriali	L) costo del lavoro	M) ammortamenti	N= (H-L) MARGINE OPERATIVO	O) costi generali	P= (N-O) RISULTATO OPERATIVO	R) COSTI FISCALI EFINANZIARI	S) COSTI STRAORDINARI	T) RICAVI STRAORDINARI
SEDE	128.622,55	764.221,74	48.315,63	223.435,19	60.199,47	163.235,72	395.831,83	30.593,35	338.333,05
DEPOSITO SCAFATI	599,99		43.382,41	43.982,40		43.982,40	67,00		
DEPOSITO SALERNO	22.324,94		7.168,99	29.493,93		29.493,93	1.532,99	67,67	0,40
TOTALE	151.547,48	764.221,74	98.867,03	149.958,86	60.199,47	89.759,39	397.431,82	30.661,02	338.333,45
RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	I) altri costi industriali	L) costo del lavoro	M) ammortamenti	N= (H-L) MARGINE OPERATIVO	O) costi generali	P= (N-O) RISULTATO OPERATIVO	R) COSTI FISCALI EFINANZIARI	S) COSTI STRAORDINARI	T) RICAVI STRAORDINARI
SALDI TOTALI	692.673,58	3.719.276,02	229.719,91	251.546,95	310.497,62	58.950,67	579.914,44	100.441,75	413.845,10

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	U= (P-R-S+D)RISULTATO LORDO	V) RIBALTAMENTO ONERI	Z=(U+V) DETERMINAZIONE SALDI ENTI CONVENZIONATI
Salerno 1	5.892,56	- 147.810,08	-
Scafati 1	- 139.962,82	- 3.085,29	-
Capaccio	74.650,43	- 112.322,86	-
Baronissi	- 5.243,25	- 6.088,81	- 11.332,06
Eboli 1	62.262,92	- 123.131,24	-
Scafati 2	- 120,22	- 114.657,30	-
Salerno 2	- 23.351,10	- 116.451,69	-
Cava dé Tirreni	- 13.418,94	- 108.381,31	-
Scafati 3	- 111.934,91	- 11.338,99	-
Agropoli	5.453,39	- 5.453,39	62.373,98
Angri	41.479,40	- 6.653,18	34.826,22
Scafati 4	- 95.177,86	- 43.081,25	-
Ascea	1.574,86	- 2.693,54	- 1.118,66
Eboli 2	- 36.144,69	- 62.510,73	-
Lioni	18.985,74	- 4.173,87	14.811,74
S.Egidio M.Alb.	4.638,61	- 4.638,61	13.362,54
Angri 2	- 31.327,06	- 2.205,26	- 33.532,31
Scafati 5	- 2.388,65	- 238.501,93	-
Capaccio 2	- 81.330,17	- 51.415,78	-
TOTALE	- 325.461,76	- 1.164.595,11	79.391,45
RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	U= (P-R-S+D)RISULTATO LORDO	V) RIBALTAMENTO ONERI	Z=(U+V) DETERMINAZIONE SALDI ENTI CONVENZIONATI
SEDE	75.143,59		
DEPOSITO SCAFATI	- 44.049,40		
DEPOSITO SALERNO	- 31.094,19		
TOTALE	0,00		
RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	U= (P-R-S+D)RISULTATO LORDO	V) RIBALTAMENTO ONERI	Z=(U+V) DETERMINAZIONE SALDI ENTI CONVENZIONATI
SALDI TOTALI	- 325.461,76	- 1.164.595,11	79.391,45

La ricostruzione industriale degli Enti convenzionati

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	MARGINE LORDO	ADDEBITO ONERI INDUSTRIALI INDIVISI	MARGINE NETTO	COSTI ADDEBITATI	RISULTATO POST RIBALTAMENTI	% RIBALT.TO ENTI CONV.TI	RISULTATI COMPLESSIVI
Salerno 1	36.483,41	- 12.720,14	23.763,27	- 165.680,80	- 141.917,53	-	- 141.917,53
Scafati 1	- 137.451,78	- 2.138,04	- 139.589,82	- 3.458,32	- 143.048,14	-	- 143.048,14
Capaccio	93.717,69	- 5.487,06	88.230,63	- 125.903,07	- 37.672,44	-	- 37.672,44
Baronissi	11.730,66	- 9.020,69	2.709,97	- 25.374,09	- 22.664,12	50% - 11.332,06	- 11.332,06
Eboli 1	81.350,92	- 4.201,03	77.149,89	- 138.018,22	- 60.868,33	-	- 60.868,33
Scafati 2	16.680,72	- 2.938,49	13.742,23	- 128.519,76	- 114.777,53	-	- 114.777,53
Salerno 2	- 1.739,00	- 7.532,70	- 9.271,70	- 130.531,09	- 139.802,79	-	- 139.802,79
Cava dé Tirreni	3.694,97	- 4.010,33	315,36	- 121.484,98	- 121.800,34	-	- 121.800,34
Scafati 3	- 101.340,51	- 9.223,47	- 110.563,98	- 12.709,92	- 123.273,90	-	- 123.273,90
Agropoli	92.992,26	- 7.892,19	85.100,07	- 22.726,09	62.373,98	100% 62.373,98	-
Angri	105.760,17	- 8.381,71	97.378,46	- 27.726,01	69.652,45	50% 34.826,22	34.826,22
Scafati 4	- 85.971,01	- 3.998,20	- 89.969,21	- 48.289,91	- 138.259,12	-	- 138.259,12
Ascea	12.405,47	- 3.417,94	8.987,53	- 11.224,85	- 2.237,32	50% - 1.118,66	- 1.118,66
Eboli 2	- 25.418,10	- 3.168,81	- 28.586,91	- 70.068,49	- 98.655,40	-	- 98.655,40
Lioni	54.391,19	- 7.373,80	47.017,39	- 17.393,91	29.623,48	50% 14.811,74	14.811,74
S.Egidio M.Alb.	30.032,52	2.660,67	32.693,19	- 19.330,65	13.362,54	100% 13.362,54	-
Angri 2	- 49.108,37	- 8.766,23	- 57.874,60	- 9.190,03	- 67.064,63	50% - 33.532,31	- 33.532,31
Scafati 5	33.132,39	- 6.685,36	26.447,03	- 267.337,62	- 240.890,59	-	- 240.890,59
Capaccio 2	- 69.755,51	- 5.358,30	- 75.113,81	- 57.632,11	- 132.745,92	-	- 132.745,92
TOTALE	101.588,09	- 109.653,82	- 8.065,73	- 1.402.599,93	- 1.410.665,66	79.391,45	- 1.490.057,11

La ricostruzione del costo del personale

RICOSTRUZIONE COSTO DEL PERSONALE												
CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE _ INQUADRAMENTO E COSTO LORDO AZIENDALE												
LIVELLO	Q1	Q2	Q3	A1	A2	B1	B2	C1	A1 INT	B2 INT	B2 INT	
COSTO LORDO AZIENDALE	56.230	54.549	49.360	45.550	36.780	35.240	34.562	31.198	45.550	34.562	68.550	
DISTRIBUZIONE SU UNITA'	Q1	Q2	Q3	A1	A2	B1	B2	C1	A1 INT	B2 INT	B2 INT	TOTALE
Salerno 1		2,0					1,0	0,3				174.730
Scafati 1	1,0			1,7			1,0	0,2				105.690
Capaccio		1,0		1,0			1,0	0,2				120.496
Baronissi	1,0			3,3			1,0	0,5	0,5			242.174
Eboli 1		1,0		1,0			0,8	0,2				130.931
Scafati 2		1,0		1,7			1,0	0,2				168.622
Salerno 2	1,0	1,4					0,8	0,3				162.247
Cava dé Tirreni	1,0			1,8			1,0	0,5				172.639
Scafati 3		1,0		1,0				0,2		0,5		100.300
Agropoli		1,0						0,2	1,0	1,0		146.855
Angri	1,0	1,0		1,0			1,0	0,2				180.536
Scafati 4		1,0					1,0		0,5			139.254
Ascea		1,0					1,0					103.644
Eboli 2		1,0		0,7			1,0	0,2				115.970
Lioni		1,0					1,0		0,8			129.548
S.Egidio M.Alb.		1,0		2,0				0,2	0,5			168.359
Angri 2		1,0		1,0			1,0	0,2				116.858
Scafati 5		1,0		1,0		1,0		0,2	0,3			355.380
Capaccio 2		1,8					0,7					120.822
sede centrale e deposito	2,0	1,0		4,0	2,0	3,0	5,0	0,3			1,3	764.222
TOTALI	7,0	19,2	0,0	21,1	2,0	4,0	19,3	4,4	3,5	1,5	1,3	3.719.276

La ricostruzione industriale del reddito economico

RICOSTRUZIONE INDUSTRIALE DEL CONTO ECONOMICO	SALDI
MARGINE LORDO UNITA' LOCALI	101.588
COSTI INDUSTRIALI INDIVISI	- 109.654
MARGINE NETTO UNITA' LOCALI	- 8.066
COSTI GENERALI RIBALTATI	- 1.402.600
RISULTATO POST RIBALTAMENTO	- 1.410.666
IMPORTI DA ADDEBITARE A CONVENZIONATI	45.983
IMPORTI DA ACCREDITARE A CONVENZIONATI	- 125.374
COMPONENTI POSITIVE STRAORDINARIE	1.502.551
RISULTATO DI PERIODO	12.493

VIII. L'analisi del triennio 2013-2015

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
CREDITI VERSO SOCI	72.304	0,3%				
Immobilizzazioni Immateriali	138.449	0,7%	225.949	1,1%	219.050	1,0%
Altro	112.536	0,5%	207.312	1,0%	206.546	1,0%
Oneri pluriennali	25.080	0,1%	18.107	0,1%	8.533	0,0%
Diritti di brevetto	833	0,0%	530	0,0%	3.971,28	0,0%
Immobilizzazioni Materiali	3.912.218	18,5%	3.809.124	18,8%	3.686.376	17,1%
Terreni e fabbricati	3.394.287	16,0%	3.349.000	16,6%	3.303.714	15,1%
Impianti-Attrezzature Generiche	68.032	0,3%	56.868	0,3%	38.207	0,2%
Impianti e Macchinari Specifici	449.899	2,1%	403.256	2,0%	344.455	1,6%
Immobilizzazioni Finanziarie	-		-		-	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.050.667	19,1%	4.035.073	20,0%	3.905.426	18,1%
ATTIVO CIRCOLANTE	17.022.267	80,4%	16.167.117	80,0%	17.686.105	81,8%
Rimanenze	1.853.629	8,8%	1.412.645	7,0%	1.018.131	4,7%
Crediti commerciali	2.160.943	12,7%	2.406.858	11,9%	2.689.001	12,4%
Crediti Vs altri	10.065.470	60,7%	11.155.234	55,2%	12.834.899	59,4%
Crediti verso controllanti	1.611.693	0,2%	70.156	0,3%	46.176	0,2%
Altri crediti tributari	487.719	12,6%	402.101	2,0%	447.214	2,1%
Disponibilità liquide ed altre attività non immobilizzate	842.813	3,1%	720.123	3,6%	650.684	3,0%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.898	0,1%	11.506	0,1%	28.180	0,1%
Risconti attivi	14.898	0,1%	11.506	0,1%	28.180	0,1%
TOTALE ATTIVO	21.160.135	100,0%	20.213.696	100,0%	21.619.712	100,0%

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO - ATTIVO						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Liquidità Immedie	1.330.532	6,3%	1.122.224	5,6%	1.097.898	5,1%
Altri crediti tributari	487.719	2,3%	402.101	2,0%	447.214	2,1%
Disponibilità liquide ed altre attività non immobilizzate	842.813	4,0%	720.123	3,6%	650.684	3,0%
Liquidità Differite	13.910.410	65,7%	13.632.248	67,4%	15.608.283	72,2%
Crediti commerciali	2.160.943	10,2%	2.406.858	11,9%	2.727.208	12,6%
Crediti diversi e ratei attivi	11.749.467	55,5%	11.225.390	55,5%	12.881.075	59,6%
Altre Attività Correnti	1.868.527	8,8%	1.424.151	7,0%	1.046.311	4,8%
Rimanenze finali	1.853.629	8,8%	1.412.645	7,0%	1.018.131	4,7%
Risconti attivi	14.898	0,1%	11.506	0,1%	28.180	0,1%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.109.469	80,9%	16.178.623	80,0%	17.752.492	82,1%
Immobilizzazioni Immateriali	138.449	0,7%	225.949	1,1%	219.050	1,0%
Altro	112.536	0,5%	207.312	1,0%	206.546	1,0%
Oneri pluriennali	25.080	0,1%	18.107	0,1%	8.533	0,0%
Altro	833	0,0%	530	0,0%	3.971	0,0%
Immobilizzazioni Materiali	3.912.218	18,5%	3.809.124	18,8%	3.648.169	16,9%
Terreni e fabbricati industriali	3.394.287	16,0%	3.349.000	16,6%	3.265.506	15,1%
Impianti-Attrezzature Generiche	68.032	0,3%	56.868	0,3%	38.207	0,2%
Impianti e Macchinari Specifici	449.899	2,1%	403.256	2,0%	344.456	1,6%
Immobilizzazioni Finanziarie	-		-		-	
TOTALE ATTIVO FISSO	4.050.667	19,1%	4.035.073	20,0%	3.867.220	17,9%
TOTALE ATTIVO	21.160.136	100,0%	20.213.696	100,0%	21.619.712	100,0%

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
PATRIMONIO NETTO	886.156	4,2%	933.824	4,6%	946.319	4,4%
Capitale sociale	867.648	4,1%	867.648	4,3%	867.648	4,0%
Riserva legale	-		-		-	
Riserve Statutarie	2.228.106	10,5%	2.228.106	11,0%	1.235.349	5,7%
Altre Riserve Disponibili	- 2.228.007	-10,5%	- 2.209.598	-10,9%	- 1.169.171	-5,4%
Utili (perdite) dell'esercizio	18.409	0,1%	47.668	0,2%	12.493	0,1%
FONDO PER RISCHI E ONERI	338.655	1,6%	160.344	0,8%	161.909	0,7%
FONDO TFR	572.169	2,7%	617.375	3,1%	624.085	2,9%
PASSIVO CONSOLIDATO	4.284.218	20,2%	9.083.639	44,9%	9.584.125	44,3%
Debiti verso fornitori a MT	1.971.923	9,3%	7.111.351	35,2%	-	
Debiti verso banche a MT	1.862.094	8,8%	1.548.316	7,7%	1.595.094	7,4%
Debiti verso altri a MT	450.201	2,1%	408.816	2,0%	7.111.351	32,9%
Debiti tributari a MT	-		15.156		877.680	4,1%
PASSIVO CIRCOLANTE	15.016.515	71,0%	9.403.527	46,5%	10.185.571	47,1%
Debiti verso fornitori ed altri debiti commerciali	11.338.917	53,6%	5.491.755	27,2%	5.209.321	24,1%
debiti verso banche	1.311.119	6,2%	1.078.531	5,3%	2.064.103	9,5%
altri debiti	1.397.855	6,6%	1.179.025	5,8%	362.085	1,7%
Debiti Tributari	968.624		1.654.216		2.550.063	11,8%
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	62.421	0,3%	14.987	0,1%	117.702	0,5%
Ratei passivi	62.421	0,3%	14.987	0,1%	117.702	0,5%
TOTALE PASSIVO	21.160.134	100,0%	20.213.696	100,0%	21.619.712	100,0%

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO - PASSIVO						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
PASSIVO CORRENTE	15.078.936	71,3%	9.418.514	46,6%	10.303.274	47,7%
Debiti verso fornitori ed altri debiti commerciali	11.338.917	53,6%	5.491.755	27,2%	5.209.321	24,1%
debiti verso banche	1.311.119	6,2%	1.078.531	5,3%	2.064.103	9,5%
Altre passività correnti e ratei passivi	1.460.276	6,9%	1.194.012	5,9%	479.787	2,2%
Debiti Tributari	968.624	4,6%	1.654.216	8,2%	2.550.063	11,8%
PASSIVO CONSOLIDATO	5.195.042	24,6%	9.861.358	48,8%	10.370.119	48,0%
Debiti finanziari a medio-lungo termine	4.284.218	20,2%	9.083.639	44,9%	9.584.125	44,3%
Debiti verso fornitori a MT	1.971.923	9,3%	7.111.351	35,2%	-	
Debiti verso banche a MT	1.862.094	8,8%	1.548.316	7,7%	1.595.094	7,4%
Debiti verso altri a MT	450.201	2,1%	408.816	2,0%	7.111.351	32,9%
Debiti tributari a MT	-		15.156	0,1%	877.680	4,1%
Altre passività a Medio e Lungo Termine	910.824	4,3%	777.719	3,8%	785.994	3,6%
Fondo TFR	572.169	2,7%	617.375	3,1%	624.085	2,9%
Fondo Rischi ed Oneri	338.655	1,6%	160.344	0,8%	161.909	0,7%
PATRIMONIO NETTO	886.156	4,2%	933.824	4,6%	946.319	4,4%
Capitale sociale	867.648	4,1%	867.648	4,3%	867.648	4,0%
Riserva legale	-		-		-	
Riserve Statutarie	2.228.106	10,5%	2.228.106	11,0%	1.235.349	5,7%
Altre Riserve Disponibili	- 2.228.007	-10,5%	- 2.209.598	-10,9%	- 1.169.171	-5,4%
Utili (perdite) dell'esercizio	18.409	0,1%	47.668	0,2%	12.493	0,1%
TOTALE PASSIVO	21.160.134	100,0%	20.213.696	100,0%	21.619.712	100,0%

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

CONTO ECONOMICO A COSTO DEL VENDUTO						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.327.220	92,5%	15.445.252	98,7%	14.236.862	99,3%
Altri ricavi	1.246.942	7,5%	207.307	1,3%	99.295	0,7%
RICAVI LORDI	16.574.162	100,0%	15.652.559	100,0%	14.336.157	100,0%
Materie Prime, Sussidiarie, Consumo, Merci	11.610.605	70,1%	10.966.034	70,1%	10.161.215	70,9%
Servizi Industriali	662.997	4,0%	680.746	4,3%	618.581	4,3%
<i>Rimanenze iniziali materie</i>	7.174.915		1.853.629		1.412.645	
<i>Rimanenze finali materie</i>	1.853.629		1.412.645		1.018.131	
Variazione rimanenze materie	- 5.321.286	-32,1%	- 440.984	-2,8%	- 394.514	-2,8%
Costi Industriali	17.594.888	106,2%	12.087.764	77,2%	11.174.310	77,9%
Stipendi e contributi (personale di produzione)	3.101.979	18,7%	2.996.324	19,1%	2.896.994	20,2%
Accantonamento TFR (personale di produzione)	171.153	1,0%	168.195	1,1%	160.613	1,1%
Ammortamenti Industriali	220.611	1,3%	229.742	1,5%	229.720	1,6%
Godimento beni industriali di terzi	257.615	1,6%	252.883	1,6%	217.863	1,5%
TOTALE COSTO DEL VENDUTO	21.346.247	128,8%	15.734.909	100,5%	14.679.501	102,4%
MARGINE OPERATIVO LORDO	- 4.772.085	-28,8%	- 82.350	-0,5%	- 343.344	-2,4%
Costi amministrativi						
Stipendi e contributi (personale amministrativo)	531.768	3,2%	513.656	3,3%	626.911	4,4%
Accantonamento TFR (personale amministrativo)	29.341	0,2%	28.834	0,2%	34.757	0,2%
Costi generali	221.468	1,3%	201.172	1,3%	144.377	1,0%
accantonamenti a fondi rischi	254.413		104.183	0,7%		
Totale costi generali	1.036.989	6,3%	847.844	5,4%	806.045	5,6%
MARGINE COMMERCIALE LORDO	- 5.809.074	-35,0%	- 930.194	-5,9%	- 1.149.390	-8,0%
Totale costi generali e amministrativi	-		-		-	
UTILE OPERATIVO	- 5.809.074	-35,0%	- 930.194	-5,9%	- 1.149.390	-8,0%
Proventi finanziari	1.273.741	7,7%	157.070	1,0%	46.419	0,3%
Oneri finanziari	- 423.585	-2,6%	- 478.403	-3,1%	- 517.963	-3,6%
Saldo della gestione finanziaria	850.156	5,1%	- 321.333	-2,1%	- 471.544	-3,3%
Proventi diversi e altri ricavi	5.074.649	30,6%	2.505.342	16,0%	1.770.682	12,4%
Oneri diversi	-					
Proventi straordinari, rivalutazioni e plusvalenze	-					
Oneri straordinari, svalutazioni e minusvalenze	- 125.403	-0,8%	- 1.202.366	-7,7%	- 100.442	-0,7%
UTILE LORDO	- 9.672	-0,1%	51.449	0,3%	49.306	0,3%
Imposte sul reddito di esercizio	28.081	0,2%	3.781	0,0%	36.813	-0,3%
UTILE NETTO	18.409	0,1%	47.668	0,3%	12.493	0,1%

Consorzio Farmaceutico Intercomunale _ Bilancio dell'Esercizio 2015

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.327.220	92,5%	15.445.252	98,7%	14.236.862	99,3%
Altri ricavi	1.246.942	7,5%	207.307	1,3%	99.295	0,7%
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.574.162	100,0%	15.652.559	100,0%	14.336.157	100,0%
Materie Prime, Sussidiarie, Consumo, Merci	11.610.605	70,1%	10.966.034	70,1%	10.161.215	70,9%
Variazione rimanenze materie	- 5.321.286	-32,1%	- 440.984	-2,8%	- 394.514	-2,8%
Altri costi industriali	1.175.025	7,1%	1.037.812	6,6%	836.444	5,8%
Totale consumi di produzione	18.106.916	109,2%	12.444.830	79,5%	11.392.174	79,5%
Spese per servizi e altri costi di gestione	753.236	4,5%	714.828	4,6%	771.288	5,4%
VALORE AGGIUNTO	- 2.285.990	-13,8%	2.492.901	15,9%	2.172.695	15,2%
Stipendi e contributi	3.131.320	18,9%	3.025.158	19,3%	2.931.751	20,5%
Accantonamento TFR	171.153	1,0%	168.195	1,1%	160.613	1,1%
Totale costo del personale	3.302.473	19,9%	3.193.353	20,4%	3.092.365	21,6%
MARGINE OPERATIVO LORDO	- 5.588.463	-33,7%	- 700.452	-4,5%	- 919.670	-6,4%
Ammortamenti e accantonamenti	220.611	1,3%	229.742	1,5%	229.720	1,6%
UTILE OPERATIVO	- 5.809.074	-35,0%	- 930.194	-5,9%	- 1.149.390	-8,0%
Proventi finanziari	1.273.741	7,7%	157.070	1,0%	46.419	0,3%
Oneri finanziari	- 423.585	-2,6%	- 478.403	-3,1%	- 517.963	-3,6%
Saldo della gestione finanziaria	850.156	5,1%	321.333	-2,1%	- 471.544	-3,3%
Proventi diversi e altri ricavi	5.074.649	30,6%	2.505.342	16,0%	1.770.682	12,4%
Oneri straordinari, svalutazioni e minusvalenze	- 125.403	-0,8%	- 1.202.366	-7,7%	- 100.442	-0,7%
UTILE LORDO	- 9.672	-0,1%	51.449	0,3%	49.306	0,3%
Imposte sul reddito di esercizio	28.081	0,2%	- 3.781	0,0%	- 36.813	-0,3%
UTILE NETTO	18.409	0,1%	47.668	0,3%	12.493	0,1%

CONTO ECONOMICO A MARGINE DI CONTRIBUZIONE						
	2013		2014		2015	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.327.220	92,5%	15.445.252	98,7%	14.236.862	99,3%
Altri ricavi	1.246.942	7,5%	207.307	1,3%	99.295	0,7%
RICAVI LORDI	16.574.162	100,0%	15.652.559	100,0%	14.336.157	100,0%
Consumi industriali netti	17.594.888	106,2%	12.087.764	77,2%	11.174.310	77,9%
Costo del personale di produzione	3.273.133	19,7%	3.164.520	20,2%	3.057.608	21,3%
Godimento beni industriali di terzi	257.615	1,6%	252.883	1,6%	217.863	1,5%
Costo variabile del venduto	21.125.636	127,5%	15.505.167	99,1%	14.449.781	100,8%
Costo del personale amministrativo	561.108	3,4%	542.489	3,5%	661.668	4,6%
Costi variabili amministrativi	561.108	3,4%	542.489	3,5%	661.668	4,6%
COSTI VARIABILI TOTALI	21.686.744	130,8%	16.047.656	102,5%	15.111.450	105,4%
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	- 5.112.582	-30,8%	- 395.097	-2,5%	- 775.293	-5,4%
Costi fissi di produzione	220.611	1,3%	229.742	1,5%	229.720	1,6%
Costi fissi generali	221.468	1,3%	201.172	1,3%	144.377	1,0%
Accantonamenti a fondo rischi	254.413	1,5%	104.183	0,7%	-	
COSTI FISSI TOTALI	696.492	4,2%	535.097	3,4%	374.097	2,6%
UTILE OPERATIVO	- 5.809.074	-35,0%	- 930.194	-5,9%	- 1.149.390	-8,0%
Proventi finanziari	1.273.741	7,7%	157.070	1,0%	46.419	0,3%
Oneri finanziari	- 423.585	-2,6%	- 478.403	-3,1%	- 517.963	-3,6%
Saldo della gestione finanziaria	850.156	5,1%	321.333	-2,1%	- 471.544	-3,3%
Proventi diversi e altri ricavi	5.074.649	30,6%	2.505.342	16,0%	1.770.682	12,4%
Oneri straordinari, svalutazioni e minusvalenze	- 125.403	-0,8%	- 1.202.366	-7,7%	- 100.442	-0,7%
UTILE LORDO	- 9.672	-0,1%	51.449	0,3%	49.306	0,3%
Imposte sul reddito di esercizio	28.081	0,2%	- 3.781	0,0%	- 36.813	-0,3%
UTILE NETTO	18.409	0,1%	47.668	0,3%	12.493	0,1%

BREAK EVEN ANALYSIS OPERATIVA			
FATTURATO DI EQUILIBRIO	2013	2014	2015
Costi fissi	696.492	535.097	374.097
Indice di variabilità operativa			
costi variabili/fatturato	154,0%	105,3%	106,9%
Fatturato	14.080.278	15.237.945	14.137.567
Fatturato di pareggio	- 1.289.272	- 10.069.986	- 5.430.654
Margine di sicurezza (in valore assoluto)	15.369.550	25.307.931	19.568.221
Margine di sicurezza (in percentuale)	109,2%	166,1%	138,4%
COSTI FISSI MASSIMI			
Costi fissi	696.492	535.097	374.097
Costi fissi massimi	- 7.606.466	- 809.711	- 973.883
Scostamento (in valore assoluto)	- 8.302.958	- 1.344.808	- 1.347.979
Scostamento (in percentuale)	-1192,1%	-251,3%	-360,3%
COSTI VARIABILI MASSIMI			
Costi variabili	21.686.744	16.047.656	15.111.450
Indice soglia di variabilità totale	95,1%	96,5%	97,4%
Costi variabili massimi	13.383.786	14.702.848	13.763.470
Scostamento (in valore assoluto)	- 8.302.958	- 1.344.808	- 1.347.979
Scostamento (in percentuale)	-38,3%	-8,4%	-8,9%
Indice di flessibilità			
costi variabili/costi fissi	31,14	29,99	40,39

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI LIQUIDITA'/EFFICIENZA OPERATIVA	2013	2014	2015
Indice di disponibilità			
attivo circolante/passivo corrente	1,13	1,72	1,72
Indice di liquidità			
(liquidità differite + liquidità immediate)/passivo corrente	1,01	1,57	1,62
Margine di tesoreria			
(liquidità differite + liquidità immediate) - passivo corrente	162.006	5.335.958	6.402.907
Ciclo del circolante			
Indice di rotazione dei crediti commerciali			
(valore medio annuo dei crediti/fatturato) * 365	28	55	66
Indice di rotazione dei debiti commerciali			
(valore medio annuo dei debiti/acquisti) * 365	178	280	192
Cash flow operativo			
utile operativo + quota ammortamenti + quota TFR	- 5.417.310	- 532.257	- 759.057

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI STRUTTURA	2013	2014	2015
Indice netto di copertura delle immobilizzazioni			
capitale netto/attivo fisso	0,22	0,23	0,24
Indice lordo di copertura delle immobilizzazioni			
(capitale netto + passivo m.l.)/attivo fisso	1,50	2,09	2,80
Indice di indebitamento			
attivo/capitale netto	23,88	22,73	22,30
Indice di fabbisogno finanziario			
capitale circolante netto/fatturato	14,2%	44,4%	53,1%

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI STRUTTURA	2013	2014	2015
Indice di indebitamento	23,88	22,73	22,30
Indice di fabbisogno finanziario	14,2%	44,4%	53,1%
Indice netto di copertura delle immobilizzazioni	0,22	0,23	0,24
Indice lordo di copertura delle immobilizzazioni	1,50	2,09	2,80

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI LIQUIDITA'	2013	2014	2015
Indice di disponibilità	1,13	1,72	1,72
Indice di liquidità	1,01	1,57	1,62

INDICATORI DI BILANCIO			
MARGINI FONDAMENTALI	2013	2014	2015
Margine di struttura	- 3.164.511	- 3.101.249	- 2.920.900
Margine di tesoreria	162.006	5.335.958	6.402.907
Capitale circolante netto	2.030.533	6.760.109	7.449.219

INDICATORI DI BILANCIO			
VALORI DI OPERATIVITA'	2013	2014	2015
Fatturato	14.080.278	15.237.945	14.137.567
Autofinanziamento	- 5.417.310	- 532.257	- 759.057

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI REDDITIVITA'	2013	2014	2015
ROE (Return On Equity)			
<i>utile netto/capitale netto</i>	4,2%	5,2%	1,3%
ROA (Return On Assets)			
<i>utile operativo/attivo</i>	-54,9%	-4,5%	-5,5%
ROS (Return On Sales)			
<i>utile operativo/fatturato</i>	-41,3%	-6,1%	-8,1%
Capital turnover			
<i>fatturato/attivo</i>	133,1%	73,7%	67,4%
Leva operativa			
<i>marginie di contribuzione/utile operativo</i>	88,0%	42,5%	67,5%

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI RISCHIO	2013	2014	2015
Costo del finanziamento			
<i>oneri finanziari/debiti finanziari</i>	-15,1%	-6,1%	-4,7%
Indice di incidenza delle gestioni extra-operative			
<i>utile netto/utile operativo</i>	-0,3%	-5,1%	-1,1%

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI RISCHIO	2013	2014	2015
Costo del finanziamento	15,1%	6,1%	4,7%
Indice di incidenza delle gestioni extra-operative	-0,3%	-5,1%	-1,1%

INDICATORI DI BILANCIO			
INDICI DI EFFICIENZA	2013	2014	2015
Valore aggiunto pro capite			
<i>valore aggiunto/numero addetti</i>	27.542	30.035	26.177
Indice di produttività			
<i>valore della produzione/numero addetti</i>	199.689	188.585	172.725
Costo medio del lavoro			
<i>costo del lavoro/numero addetti</i>	39.789	38.474	37.257
Incidenza del costo del lavoro			
<i>costo del lavoro/valore della produzione</i>	19,9%	20,4%	21,6%
Intensità di capitale per addetto			
<i>immobilizzazioni tecniche/numero addetti</i>	47.135	45.893	43.954

IX. Altre informazioni

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente il Consorzio non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

La società non ha effettuato operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del Consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono state effettuate operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con la necessità di fornire informazioni concernenti la natura e l'obbiettivo economico degli accordi stessi, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il Consorzio, ente pubblico, non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Il Consorzio non detiene partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre società.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti.

Il Consorzio non detiene, direttamente o indirettamente, quote proprie e/o azioni o quote di società controllanti.

Ambiente e Personale

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Il Consorzio ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare sono stati adottati gli standard adeguati per tutelare i luoghi di lavoro.

Per quanto riguarda, invece, l'interazione con l'ambiente, Vi informiamo che il Consorzio ha adottato le misure necessarie per la tutela dell'ambiente portando a compimento gli investimenti previsti dalla normativa vigente.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Alla luce di quanto innanzi esposto l'Assemblea dei Soci, su proposta del CDA, ha approvato il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 destinando il risultato d'esercizio di Euro 12.493 come segue:

- accantonamento per Euro 12.493 a "Riserva Straordinaria Disponibile".

f.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Francesco Sorrentino