



**AZIENDA PLURISERVIZI**  
**M O N T E R O T O N D O**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016**

**FARMACIA 'RIANO'**  
**COMUNE DI RIANO**

Redatto ai sensi dell'Art.9 della Convenzione Rep 716 del  
16/11/2000 e secondo lo schema tipo di Bilancio:Ministero del  
Tesoro – Decreto 26/04/95.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 19/04/2017

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



AZIENDA PLURISERVIZI  
MONTEROTONDO  
SERVIZIO FARMACIE

## AZIENDA PLURISERVIZI MONTEROTONDO

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

FARMACIA 'RIANO' –

COMUNE DI RIANO

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE

## ELENCO ALLEGATI

- Bilancio Consuntivo Economico Esercizio 2016;
- Relazione sulla gestione.

IL DIRETTORE GENERALE



IL PRESIDENTE



BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO  
ESERCIZIO 2016  
FARMACIA RIANO

(Schema tipo di Bilancio: Ministero del Tesoro - Decreto 26 aprile  
1995 in G.U. n. 157 del 7 luglio 1995)

---

IL DIRETTORE GENERALE



IL PRESIDENTE



<p>Bilancio consuntivo economico Esercizio 2016 FARMACIA RIANO</p>
--

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
1 Ricavi				
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	495.791,03	467.115,53	485.330,72	537.724,52
b) da copertura di costi sociali				
Totale ricavi (1)	495.791,03	467.115,53	485.330,72	537.724,52
2 Variaz. Riman. Prodotti in corso lav.sem.e finiti				
3 Variaz. Lavori in corso su ordinazioni				
4 Increm. Immob. Lavori Interni				
5 altri ricavi				
altri ricavi e proventi corrispettivi contributi in conto esercizio	13.123,41	7.448,81	8.257,19	6.427,63
Totale altri ricavi (5)	13.123,41	7.448,81	8.257,19	6.427,63
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>508.914,44</b>	<b>474.564,34</b>	<b>493.587,91</b>	<b>544.152,15</b>

IL DIRETTORE GENERALE



IL PRESIDENTE



B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
6) Materie prime sussidiarie e merci	346.877,30	320.241,04	336.938,29	378.938,42
7) Servizi	19.347,09	9.377,54	17.270,22	9.486,81
8) Godimento beni di terzi	16.613,56	18.596,62	16.180,74	15.986,06
9) per il personale:				
a) Salari e stipendi	71.590,39	87.218,22	111.082,84	96.733,90
b) Oneri sociali	25.080,57	28.696,22	38.482,34	32.353,49
c) Trattamento di fine rapporto	5.629,21	7.427,76	6.487,56	6.710,29
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi del personale	4.310,49	4.417,21	3.208,73	3.098,24
Totale costi per il personale (9)	106.610,66	127.759,41	159.261,47	138.895,92
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Amm.to imm.ni immateriali	9.753,44	10.483,47	10.950,46	10.278,47
b) Amm.to immob.ni materiali	1.126,41	859,11	1.179,03	641,44
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.				
d) Svalutaz. Crediti compr.Att.Circ.e disp.Liq.				
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	10.879,85	11.342,58	12.129,49	10.919,91
11) Variaz. Materie prime, sussid.,consumo	9.237,75	11.592,06	-591,66	-675,87
12) Accantonamento per rischi	5.827,97	0,00	3.060,00	3.677,97
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	2.736,21	5.223,20	2.229,74	2.777,25
Totale costi della produzione (B)	518.130,39	504.132,45	546.478,29	560.006,47
Differ.tra valore e costi della prod. (A-B)	-9.215,95	-29.568,11	-52.890,38	-15.854,32

IL DIRETTORE GENERALE



IL PRESIDENTE



## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Consuntivo 2016 Consuntivo 2015 Consuntivo 2014 Consuntivo 2013

15) proventi da partecipazioni:				
a) da imprese controllate				
b) da imprese collegate				
c) da altre imprese				
Totale proventi da partecipazione(15)				
16) altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
* verso imprese controllate				
* verso imprese collegate				
* da terzi				
Totale proventi da cred. Iscritti nelle imm.(a)				
a) da titoli iscritti nelle immob.non cost.part.				
b) da titoli iscritti att.circ.non cost.part.				
d) proventi diversi dai precedenti:	0,00	0,00	0,00	0,00
* da imprese controllate				
* da imprese collegate				
* da terzi				
Totale proventi diversi dai precedenti(d)				
Totale altri proventi finanziari (16)	0,00	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso controllanti				
d) verso terzi	5.333,20	1.028,49	2.601,83	564,00
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.333,20	1.028,49	2.601,83	564,00
Totale prov.e oneri fin.ri (C) (15+16-17)	-5.333,20	-1.028,49	-2.601,83	-564,00

IL DIRETTORE GENERALE



IL PRESIDENTE



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Consuntivo 2016 Consuntivo 2015 Consuntivo 2014 Consuntivo 2013

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanz. non partecipazioni
- c) di titoli iscritti all'attivi circolante non partecipazioni
- d) altre

Totale rivalutazioni (18)

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanz. non partecipazioni
- c) di titoli iscritti all'attivi circolante non partecipazioni
- d) altre

Totale svalutazioni (19)

Totale delle rettifiche (18-19)

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Consuntivo 2016 Consuntivo 2015 Consuntivo 2014 Consuntivo 2013

## 20) Proventi straordinari:

a) Plusvalenze da alienazioni				
b) Sopravvenienze attive/ Insussistenze passive	0,00	0,00	40.159,16	6.852,56
c) Quota annua di contributi in conto capitale				
d) altri				
Totale proventi straordinari (20)	0,00	0,00	40.159,16	6.852,56

## 21) Oneri straordinari:

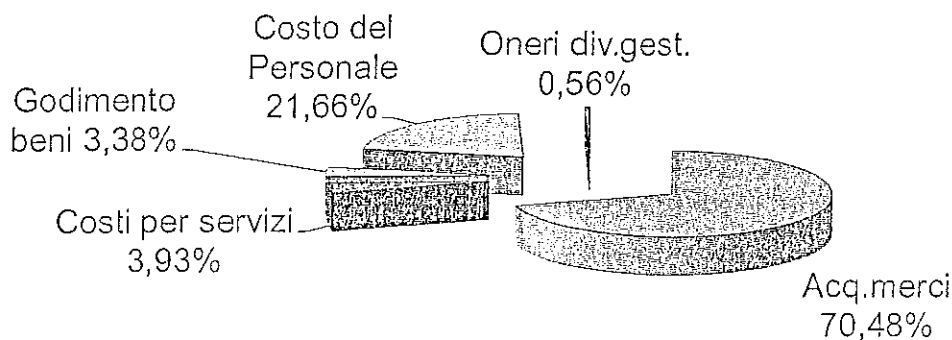
a) Minusvalenze da alienazioni				
b) Sopravvenienze passive/ Insussistenze attive	0,00	0,00	80,01	162,08
c) altri				
Totale oneri straordinari (21)	0,00	0,00	80,01	162,08
Totale oneri e proventi straordinari (20-21)	0,00	0,00	40.079,15	6.690,48

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-14.549,15	-30.596,60	-15.413,06	-9.727,84
Percentuale su Utile (5%) a favore Comune di Riano	0,00	0,00	0,00	
Canone fisso + 0,5% su Valore della Produzione	0,00	0,00	0,00	-14.720,00
Utile netto/Perdita	-14.549,15	-30.596,60	-15.413,06	-24.447,84

22) Imposte sul reddito d'esercizio

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

## Ripartizione costi farmacia Riano esercizio 2016



□ Materie prime sussidiarie e merci

■ Servizi

□ Godimento beni

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



AZIENDA PLURISERVIZI  
MONTEROTONDO  
www.apmmonterotondo.it

APM

Azienda Pluriservizi Monterotondo

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE  
ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016

Art. 32 dello Statuto

Approvato il 19/04/2017

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



## INDICE

1	PREMESSA .....	3
1.1	Forma giuridica .....	3
1.2	Sedi aziendali.....	4
1.3	Governance .....	4
1.4	Organizzazione dei fattori produttivi e ciclo di produzione .....	5
1.5	Organizzazione del lavoro .....	6
2	DATI ECONOMICI, FINANZIARI E PATRIMONIALI, SITUAZIONE DEI CREDITI.....	7
2.1	Dati storici .....	7
2.2	Dati attuali .....	7
2.3	Costi generali ed oneri finanziari .....	12
2.4	PRESTAZIONI EFFETTUATE DAL SETTORE FARMACIE.....	13
2.4.1	Spesa farmaceutica convenzionata SSN: confronti.....	14
2.4.2	Risultati della gestione delle farmacie aziendali .....	15
2.5	Bilancio di esercizio della farmacia in Riano in località Costaroni.....	18

**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**



## 1 PREMESSA

la presente Relazione del Direttore Generale è finalizzata alla valutazione dei risultati della gestione dell'esercizio economico 2016, in rapporto ai servizi gestiti, alla congruenza con gli obiettivi programmati ed alle conseguenti risorse impegnate.

Preliminarmente sono richiamati gli elementi principali che connotano l'azienda e la gestione, successivamente sono analizzati l'andamento dei risultati della gestione dell'esercizio 2016, i fatti di gestione dell'esercizio di particolare rilevanza, le prestazioni effettuate da ciascun comparto aziendale.

### 1.1 Forma giuridica

L'APM, Azienda Pluriservizi del Comune di Monterotondo, è stata istituita ai sensi dell'art. 23 della Legge 8 giugno 1990 n. 142, oggi D. L. gsvò 267/2000, con Delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 12/02/1999, ha forma giuridica di "azienda speciale" ai sensi di legge ed è di completa proprietà comunale. L'azienda ha per oggetto la gestione di servizi pubblici principalmente affidati dal Comune di Monterotondo.

Il capitale di dotazione è di € 343.435,71. Il patrimonio netto è di € 433.310,77.

Nell'arco temporale della vita aziendale dalla sua istituzione ad oggi, il numero e la tipologia dei servizi gestiti è mutata di anno in anno, a volte anche in modo sostanziale.

Attualmente i servizi gestiti sono i seguenti.

- n. 7 SEDI FARMACEUTICHE comunali di cui n. 5 in territorio del Monterotondo, n. 1 a Riano ed n. 1 a Montelibretti;
- N. 1 PARAFARMACIA all'interno di un ipermercato in Monterotondo (attività terminata il 30 giugno 2016);
- N. 2 cimiteri comunali in Monterotondo;
- pubbliche affissioni istituzionali;
- Pulimento uffici e sedi comunali;
- Asilo nido "Il nido di Gaia" in Monterotondo;
- Agenzia funebre;
- Riscossione tributi locali COSAP, imposta sulla Pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni;
- Agenzia di Pubblicità;
- Trasporto Scolastico "Scuolabus";
- Servizio di Trasporto Sociale;
- Servizio Tecnologico Manutentivo;
- Sosta tariffata;
- Servizi di igiene ambientale.

**IL PRESIDENTE**

3



## 1.2 Sedi aziendali

La sede legale aziendale è coincidente con la sede dell'Amministrazione Comunale in Monterotondo P.zza A. Frammartino 4; la sede amministrativa e gli uffici di direzione sono in P.zza Baden Powell snc.

Vi sono inoltre le seguenti sedi operative dei servizi in Comune di Monterotondo:

- Servizio Scuolabus: Garage Via dello Stadio snc di proprietà comunale, utilizzato in comodato d'uso insieme a Protezione Civile, Cooperativa Il Pungiglione, ProLoco, etc.
- Servizi di igiene ambientale: uffici operativi, servizi per il personale ed autoparco è in Via Marzabotto snc., di proprietà comunale, utilizzato in comodato d'uso esclusivo
- Servizio tecnologico manutentivo: Servizi per il personale, magazzino e rimessaggio mezzi Via Adige (parcheggio mercato coperto) – piano interrato - di proprietà comunale, utilizzato in comodato d'uso unitamente ad Associazione Protezione Civile e C.R.I.
- Farmacia n. 1 Via Adige n.36, di proprietà comunale ed in uso esclusivo
- Farmacia n. 2 P.zza Roma n. 16 - in locazione
- Farmacia n. 3 Via Turati n. 131/133 - in locazione
- Farmacia n. 4 P.zza S.ta Maria n.5 - in locazione
- Farmacia n. 5 Via Bruno Buozzi n. 58 - in locazione
- Corner parafarmacia c/o Ipermercato Conad Leclerc via Salaria n. 233 - in locazione (terminata il 30 giugno 2016)
- Cimitero Comunale n. 1: uffici operativi, servizi per il personale Via delle Tufarelle snc
- Cimitero Comunale n. 2: uffici operativi, servizi per il personale Località Petrarra Monte del Prete
- Asilo il "Nido di Gaia" Via dell'Aeronautica Monterotondo Scalo;
- All'esterno del Comune di Monterotondo, APM dispone delle seguenti sedi:
  - Farmacia Borgo – Piazza Antonio Gramsci n. 4 – Borgo Santa Maria Comune di Montelibretti in locazione
  - Farmacia Riano Via dei Costaroni n. 63 Comune di Riano in locazione

## 1.3 Governance

L'azienda, ente pubblico economico, strumentale e di completa proprietà del comune di Monterotondo ha come organi (art. 4 dello Statuto):

- il Consiglio di Amministrazione;
- il Presidente del Consiglio di Amministrazione;



- il Direttore;
- il Collegio dei Revisori contabili.

Il Consiglio di Amministrazione è attualmente formato da tre membri così come l'organo di controllo, il Collegio dei revisori dei Conti.

Gli organi in carica a tutto il 31.12.2016 sono stati:

**CdA**

Paolo Bracchi Presidente

Silvia Mei Componente

Daniele Alfonsi Componente

**Collegio dei Revisori contabili**

Marco Ilari Presidente

Raffaele Ravanetti Componente

Giuseppe Fatiga Componente

**Direttore Generale**

Carla Carnieri

#### 1.4 Organizzazione dei fattori produttivi e ciclo di produzione

Il processo produttivo aziendale è variegato ed articolato nei diversi settori. L'azienda eroga sia servizi a favore del Comune proprietario quali sono tutti i servizi a canone (igiene urbana, tecnologico manutentivo, scuolabus, gestione cimitero, pulimento, pubbliche affissioni, gestione asilo nido comunale) operando sulla base di contratti di servizio nei quali sono determinate le prestazioni ed i corrispettivi, sia servizi per i quali viene riconosciuto un aggio dal Comune (come ad esempio nel caso della riscossione dei tributi e la sosta tariffata), sia attività nelle quali i clienti pagano direttamente le prestazioni rese (la gestione delle farmacie, la vendita della pubblicità, l'attività di agenzia funebre). Le fonti di finanziamento quindi derivano sia dai contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale, sia dall'attività di vendita diretta ai clienti.

Il ciclo produttivo dei servizi a canone (servizi operativi) è fortemente condizionato da costi le cui dinamiche di variabilità sono poco influenzate dalle scelte aziendali, quali ad esempio il costo del lavoro (regolato da diversi CCNL di categoria la cui contrattazione è di scala nazionale), il costo dei carburanti, gli impianti di conferimento finale dei rifiuti.

Non vi è produzione di beni né particolari interferenze con approvvigionamento di materie prime e merci.

L'acquisto di merci è invece fattore determinante per il settore farmacie per le quali rappresenta circa il 73% dei costi di produzione. Altro fattore di rilievo economico dell'attività di farmacia è la gestione delle scorte di magazzino, punto nodale e costante dei processi di ottimizzazione.

  
**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**



### 1.5 Organizzazione del lavoro

L'organizzazione interna dell'attività amministrativa e di produzione di servizi è organizzata sulla base delle seguenti risorse umane – complessivamente n. 136 unità a tempo indeterminato e 14 a tempo determinato - articolate sulla base di differenti CC.CC.NN.L. a seconda dei settori di occupazione e diversi livelli di inquadramento in funzione della specifica attività svolta, come rappresentato nella tabella che segue (situazione al 31 dicembre 2016).

qualifica	Unità (n.)	settore	CCNL
dirigente	2	Amministrativo	DIRIGENTI
Quadro amministrativo	2	Amministrativo	ASSOFARM
Quadro tecnico	2	Responsabile tecnico	FEDERAMBIENTE
Referente di servizi	1	Referente di servizi	FEDERAMBIENTE
Quadro	7	Direttore di farmacia	ASSOFARM
Impiegato	2	Amministrativo	EE.LL.
Impiegato	9	Amministrativo	FEDERAMBIENTE
Impiegato	7	Amministrativo	ASSOFARM
Farmacista	10	Farmacie	ASSOFARM
Commesso	9	Farmacie	ASSOFARM
Operatore scuolabus	6	Scuolabus	EE.LL.
Operatore i.u.	50	Igiene urbana	FEDERAMBIENTE
Operatore cimiteriale	3	Cimiteri	FEDERAMBIENTE
Operatore cimiteriale	1	Cimiteri	EE.LL.
Operatore tecnologico	7	Tecnologico	EE.LL.
Operatore tecnologico	2	Tecnologico	FEDERUTILITY
Operatore pulimento	7	Pulimento	FEDERAMBIENTE
Operatore pulimento	6	Pulimento	FISE
Operatore affissioni	1	Affissioni	FEDERAMBIENTE
Operatore sosta tariffata	2	Sosta tariffata	FEDERAMBIENTE
<b>Totale</b>	<b>136</b>		

Inoltre, al 31 dicembre 2016, sono presenti i seguenti dipendenti a tempo determinato:

qualifica	Unità (n.)	settore	CCNL
Impiegato	1	comunicazione	ASSOFARM
Farmacista	3	Farmacie	ASSOFARM
Operatore scuolabus	2	Scuolabus	ASSTRA
Operatore i.u.	8	Igiene urbana	FEDERAMBIENTE
<b>Totale</b>	<b>14</b>		

**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**



## 2 DATI ECONOMICI, FINANZIARI E PATRIMONIALI. SITUAZIONE DEI CREDITI

### 2.1 Dati storici

Relativamente ai risultati economici della gestione, si riportano i dati degli ultimi tre esercizi (2014-2016) espressi in euro dai quali si rileva andamento stabile sia del valore della produzione che dell'utile di esercizio nonostante la significativa diminuzione del valore dei contratti di servizio imposta dall'Amministrazione Comunale di Monterotondo per il contenimento della spesa propria complessiva nel 2016 e pari ad € 215.787,36 .

*Risultato del Bilancio consuntivo APM dal 2014 al 2016*

ANNO	VALORE DELLA PRODUZIONE	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO (ante imposte)	IMPOSTE	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO (dopo le imposte)
2014	12.614.368,12	150.085,70	143.829,69	+ 6.256,01
2015	13.431.611,79	233.546,41	209.321,05	+ 24.225,36
2016	13.312.189,96	172.102,73	157.222,54	+14.880,19

### 2.2 Dati attuali

Per l'anno 2016 il valore della produzione complessivo è leggermente inferiore rispetto a quello del precedente esercizio -0,90%. Sul fronte dei costi della produzione si rileva altrettanto una lieve diminuzione dello 0,40%. Il risultato dell'esercizio è positivo per € +14.880,19.

*Sintesi dei principali parametri di Bilancio consuntivo APM dal 2014 al 2016*

VOCE	ANNO 2016 (€)	ANNO 2015 (€)	ANNO 2014 (€)
valore della produzione	13.312.189,96	13.431.611,79	12.614.368,12
Costi della produzione	12.975.169,43	13.017.804,44	12.427.391,15
Proventi finanziari	25,87	46,80	157,46
Oneri finanziari	164.943,67	176.315,55	80.514,69
Proventi straordinari	0,00	800,00	58.345,92
Oneri straordinari	0,00	4.792,19	14.879,96
risultato prima delle imposte	172.102,73	233.546,41	150.085,70
imposte sul reddito di esercizio	-157.222,54	-191.220,09	-155.033,91
imposte differite o anticipate	0,00	-18.100,96	11.204,22
Utile	14.880,19	24.225,36	6.256,01

Negli schemi seguenti sono rappresentati lo stato patrimoniale ed il conto economico dell'Azienda negli ultimi tre esercizi per il complesso dei servizi aziendali. Lo stato patrimoniale evidenzia:

- o diminuzione delle immobilizzazioni;
- o lieve diminuzione dei crediti;

  
**R. DIRETTORE GENERALE**

  
**R. PRESIDENTE**





- o diminuzione dei debiti nei confronti dei fornitori ma occorre evidenziare un corrispondente aumento dei debiti verso banche (maggiori oneri derivanti dal nuovo contratto di gestione del servizio di tesoreria nonché dalle operazioni di factoring poste in essere per fronteggiare i ritardi dei pagamenti dei clienti principali),

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
<b>A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare</b>			
I. In conto investimenti			
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI:</b>			
I. Immobilizzazioni immateriali:	242.769,51	310.215,19	400.846,21
I.1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
I.4) concessioni, licenze, marchi e ...	13.054,35	21.612,34	30.102,06
I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	128.618,10	128.618,10	136.625,10
I.7) altre	101.097,06	159.984,75	234.119,05
II. Immobilizzazioni materiali:	221.849,23	268.331,27	242.645,83
II.1) terreni e fabbricati	1.338,75	3.631,25	806,25
II.2) impianti e macchinario	23.402,02	32.241,18	50.743,87
II.3) attrezzi ind. e commerciali	9.807,82	14.031,64	23.261,42
II.4) altri beni	187.300,64	218.427,20	167.834,29
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>464.618,74</b>	<b>578.546,46</b>	<b>643.492,04</b>
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE:</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
I. Rimanenze:	489.731,41	683.035,69	625.950,68
CI.1) mat. prime, sussid. e di consumo	0,00	0,00	3.776,10
CI.4) Prodotti finiti e merci	489.731,41	683.035,69	622.174,58
II. Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
4) Verso enti pubblici di riferimento	5.120.753,44	5.449.339,84	3.308.830,81
5) Verso altri:	321.415,26	268.030,20	269.650,94
b) Regione	583.793,18	861.606,41	1.010.469,75
e) diversi	1.165.652,66	1.057.413,71	1.249.814,45
III. immobilizzazioni:			
IV. Disponibilità liquide:			
1) Depositi bancari e postali presso:	89.714,40	84.734,44	29.552,35
3) Denaro e valori in cassa	73.037,98	18.684,67	47.432,75
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>7.844.148,33</b>	<b>8.422.844,96</b>	<b>6.541.701,73</b>
<b>D.</b>			
del disaggio sui prestiti	44.894,24	17.253,98	37.004,89
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.353.661,31</b>	<b>9.018.645,40</b>	<b>7.222.198,66</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>917.865,69</b>	<b>1.376.422,18</b>	<b>1.040.973,00</b>

  
**IL DIRETTORE GENERALE**

  
**IL PRESIDENTE**



**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

<b>PASSIVO</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>			
I. Capitale di dotazione	343.435,71	343.435,71	343.435,71
II.			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Fondo riserva legale	3.749,77	2.538,50	2.225,70
V. Riserve statutarie o regolamentari			
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	71.245,10	48.231,01	42.287,80
VI			
VII. Altre riserve, distintamente indicate			
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX Utili (perdite) dell'esercizio	14.880,19	24.225,36	6.256,01
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>433.310,77</b>	<b>418.430,58</b>	<b>394.205,22</b>
<b>B. Fondi per rischi e oneri</b>			
2) per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00
3) altri (rischi e svalutazione crediti)	213.579,12	0,00	110.740,85
<b>C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>1.367.264,93</b>	<b>1.328.369,81</b>	<b>1.256.227,00</b>
<b>D. Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
4) Debiti v/banche (tesoreria)	2.684.952,05	2.255.181,55	2.036.761,07
5) Debiti v/altri finanziatori (Mutui)			
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.565,27	33.600,52	32.038,86
Esigibili oltre l'esercizio successivo	56.329,31	90.894,58	123.858,27
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.524.561,98	2.448.014,52	1.960.533,57
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.524,00	1.524,00	0,00
12) Debiti tributari	120.256,80	121.100,18	842.014,98
13) Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	263.927,73	272.990,65	248.808,50
14) Altri debiti	401.559,89	1.876.046,39	58.247,20
<b>E. Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</b>	<b>251.829,46</b>	<b>172.492,62</b>	<b>158.763,14</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.353.661,31</b>	<b>9.018.645,40</b>	<b>7.222.198,66</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>917.865,69</b>	<b>1.376.422,18</b>	<b>1.040.973,00</b>

**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**



### CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
1 Ricavi			
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.918.698,86	13.182.662,72	12.414.560,94
b) da copertura di costi sociali	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi (1)	12.918.698,86	13.182.662,72	12.414.560,94
2 Variaz. Riman. Prodotti in corso lav.sem.			
3 Variaz. Lavori in corso su ordinazioni			
4 Increm. Immob. Lavori interni			
5 altri ricavi			
altri ricavi e proventi	393.491,10	248.949,07	199.807,18
corrispettivi			
contributi in conto esercizio			
Totale altri ricavi (5)	393.491,10	248.949,07	199.807,18
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>13.312.189,96</b>	<b>13.431.611,79</b>	<b>12.614.368,12</b>

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
6) Materie prime sussidiarie e merci	4.846.405,92	5.114.800,85	5.012.816,27
7) Servizi	1.184.714,51	1.294.708,57	936.268,44
8) Godimento beni di terzi	578.940,41	553.680,12	562.380,50
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	3.869.280,89	3.870.523,75	3.830.252,83
b) Oneri sociali	1.426.092,10	1.417.214,20	1.365.215,96
c) Trattamento di fine rapporto	292.788,22	309.157,15	298.030,30
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi del personale	93.299,18	105.710,40	101.335,97
Totale costi per il personale (9)	5.681.460,39	5.702.605,50	5.594.835,06
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Amm.to imm.ni immateriali	82.569,49	99.538,50	100.060,90
b) Amm.to immob.ni materiali	69.614,69	81.242,64	91.101,95
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.			
d) Svalutaz. Crediti compr.Att.Circ.e disp.Liq.	0,00		
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	152.184,18	200.781,14	191.162,85
11) Variaz. Materie prime, sussid., consumo	193.304,28	-60.861,11	-26.903,91
12) Accantonamento per rischi	196.500,00	0,00	50.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	141.659,74	212.089,37	106.831,94
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>12.975.169,43</b>	<b>13.017.804,44</b>	<b>12.427.391,15</b>
<b>Differ.tra valore e costi della prod. (A-B)</b>	<b>337.020,53</b>	<b>413.807,35</b>	<b>186.976,97</b>

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
15) proventi da partecipazioni:			
a) da imprese controllate			
b) da imprese collegate			
c) da altre imprese			
Totale proventi da partecipazione(15)			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
* verso imprese controllate			
* verso imprese collegate			
* da terzi			
Totale proventi da cred. Iscritti nelle imm.(a)			
a) da titoli iscritti nelle immob. non cost. part.			
b) da titoli iscritti att. circ. non cost. part.			
d) proventi diversi dai precedenti:	25,87	46,80	157,46
* da imprese controllate			
* da imprese collegate			
* da terzi			
Totale proventi diversi dai precedenti(d)			
Totale altri proventi finanziari (16)	25,87	46,80	157,46
17) interessi ed altri oneri finanziari:			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso controllanti			
d) verso terzi	164.943,67	176.315,55	80.514,69
Totale interessi e altri oneri finanziari	164.943,67	176.315,55	80.514,69
Totale prov. e oneri fin. ri (C) (15+16-17)	-164.917,80	-176.268,75	-80.357,23

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanz. non partecip.			
c) di titoli iscritti all'attivi circ. non partecip.			
d) altre			
Totale rivalutazioni (18)			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanz. non partecip.			
c) di titoli iscritti all'attivi circ. non partecip.	0,00	0,00	0,00
d) altre			
Totale svalutazioni (19)	0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (18-19)	0,00	0,00	0,00

**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**



<b>(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
20) Proventi straordinari:			
a) Plusvalenze da alienazioni	0,00	800,00	
b) Sopravvenienze attive/ Insussistenze passive			58.345,92
c) Quota annua di contributi in conto capitale			
d) altri			
Totale proventi straordinari (20)	0,00	800,00	58.345,92
21) Oneri straordinari:			
a) Minusvalenze da alienazioni	0,00	4.792,19	
b) Sopravvenienze passive/ Insussistenze attive			14.879,96
c) altri			
Totale oneri straordinari (21)	0,00	4.792,19	14.879,96
Totale oneri e proventi straordinari (20-21)	0,00	-3.992,19	43.465,96
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	172.102,73	233.546,41	150.035,70
22) Imposte sul reddito d'esercizio	-157.222,54	-191.220,09	-155.033,91
23) Imposte differite o anticipate	0,00	-18.100,96	11.204,22
24) Utile (Perdita) dell'esercizio	14.880,19	24.225,36	6.256,01

### 2.3 Costi generali ed oneri finanziari

Il totale dei costi generali e di struttura ha inciso, per l'anno 2016, in misura pari al 10,8% circa sul valore della produzione.

l'importo relativo agli oneri finanziari, complessivamente circa € 165.000, diminuiti rispetto all'esercizio precedente di circa € 11.000, dei quali circa € 5.600,00 per oneri finanziari dovuti ai mutui in corso, € 10.280,00 per interessi moratori verso i fornitori ed i rimanenti € 149.120,00 dovuti alle necessità di cassa per fare fronte alla situazione creditizia in essere con il Comune di Monterotondo oltre che alla tempistica corrente per il pagamento da parte del Servizio Sanitario Regionale per il rimborso dei farmaci dispensati dalle farmacie aziendali.

**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**



## 2.4 PRESTAZIONI EFFETTUATE DAL SETTORE FARMACIE

Preliminarmente è necessario dare conto di una importante decisione del Consiglio Comunale di Monterotondo in materia di gestione delle farmacie di APM: si tratta della deliberazione C.C. n. 13 del 22.03.2016 avente ad oggetto: *"provvedimenti riguardanti la gestione da parte di APM delle sedi farmaceutiche extra territoriali e del corner farmaceutico presso l'ipermercato Conad Leclerc per l'apertura della nuova farmacia H24"*.

In particolare l'atto contiene le seguenti disposizioni:

*"non procedere ad alcun rinnovo delle convenzioni riguardanti la gestione delle seguenti sedi farmaceutiche:*

- a. *Farmacia di Montelibretti scadenza convenzione 02.06.2016*
- b. *Farmacia di Riano scadenza convenzione 31.01.2017*

3. *di stabilire altresì la chiusura, a partire dal 01.07.2016, della Parafarmacia Corner presso ipermercato Conad/Leclerc di Monterotondo Scalo;*

4. *di formulare all'APM l'indirizzo affinché provveda nei tempi tecnici strettamente necessari alla trasformazione in farmacia H24 la sede n. 5 di Monterotondo (Via Buoizzi).*

In conseguenza di quanto sopra si è dato corso agli adempimenti necessari per dare corso a quanto disposto dal Consiglio Comunale di Monterotondo.

Per quanto alla parafarmacia CORNER presso il Conad Leclerc questa è stata regolarmente chiusa a partire dal 1 luglio u.s.

Per quanto attiene la farmacia in Montelibretti la questione è risultata più articolata stante la richiesta da parte dello stesso Comune di Montelibretti di proseguire la gestione della farmacia per il tempo necessario ad effettuare una procedura di evidenza pubblica per l'affidamento della gestione della farmacia in loc. Borgo Santa Maria.

APM, previa autorizzazione del Comune di Monterotondo, ha accettato di prorogare la gestione della farmacia in questione a condizione che il Comune di Montelibretti, a fronte della proroga (peraltro disposta con ordinanza sindacale) si impegnasse per tutta la durata della proroga a *"rifondere all'Azienda Pluriservizi Monterotondo A.P.M., quale attuale gestore della sede farmaceutica in questione, le eventuali perdite conseguite dall'Azienda medesima nell'ambito del deferimento della gestione in proroga dell'anzidetta farmacia, sulla base della rendicontazione economico-patrimoniale predisposta e trasmessa mensilmente da A.P.M. al Comune di Montelibretti"*.

Per quanto invece alla farmacia in Comune di Riano, con scadenza della convenzione al 31.01.2017, sono stati intrapresi i contatti e le necessarie attività amministrative per dare corso al termine della convenzione con il Comune di Riano.

Come più volte evidenziato, dal punto di vista economico e finanziario, la gestione delle farmacie rappresenta il settore trainante della gestione APM.

Sul settore – in quanto sostanzialmente eterodiretto - continuano ad incidere, anche per l'esercizio 2016, gli importanti effetti economici conseguenti agli interventi posti in essere dai Governi nazionale e regionale finalizzati al contenimento della spesa sanitaria.

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



Dal punto di vista dei provvedimenti centrali, prosegue l'azione depressiva della trattenuta dell'1,82% introdotta dal DL 78/2010, convertito dalla L. 122/2010. Tale trattenuta è stata poi ulteriormente alzata da luglio 2012 al 2,25% (DL 95 del 6-7-2012, poi convertito con modificazioni dalla L. 135 del 7-8-2012, c.d. spending review, art. 15, co. 2). Questo ulteriore "sconto" al SSN è costato ad APM nel 2016 la complessiva somma di € 80.183,66 (nel 2015 era stata di € 82.661,07).

La costante operazione di abbassamento del prezzo dei farmaci di fascia A (quelli soggetti a rimborso), nonché la lenta ma continua diffusione dei farmaci "equivalenti" (sia per la progressiva ma costante scadenza di brevetti, sia per la diffusione del mercato del generico, forzata dal ticket richiesto al cliente che voglia il "blended" corrispondente alla differenza di prezzo rispetto a quello del farmaco equivalente), contribuiscono ad abbattere la spesa farmaceutica nazionale, che dal versante delle farmacie costituisce una sensibile diminuzione delle entrate.

Dal punto di vista dei provvedimenti regionali, la Regione Lazio interviene periodicamente allargando sempre più lo spettro dei farmaci in DPC (distribuzione per conto). Si tratta di farmaci, in generale costosi, che vengono sottratti al circuito commerciale delle farmacie territoriali, le quali partecipano in quanto "distribuiscono per conto" della Regione, ricevendone solo un compenso pari al 10% (in media) del prezzo dei farmaci al netto dell'IVA, dovendo corrisponderne un 3% (in media) ai grossisti. Questa misura riduce la redditività della farmacia di oltre il 60% su circa il 10% dei farmaci trattati. Per APM il fatturato DPC è passato da € 117.208,79 nel 2014, ad € 120.504,87 nel 2015 ed è arrivato ad € 134.090,64 nel 2016 (al lordo dell'IVA, che a partire dal 2015 viene scorporata in base alla normativa sullo *split payment*, o *scissione dell'IVA* – art. 1, co. 629, della L. 190/2014 "Legge di stabilità 2015", che introduce l'art. 17-ter al decreto 633/1972).

Complessivamente, in APM l'importo annuale delle DCR è diminuito del 3,91%, passando da € 3.723.033,78 del 2015 ad € 3.577.289,65 del 2016 (al lordo dell'IVA sulle ricette DPC e sulle ricette dell'assistenza integrativa ed al netto degli sconti al SSN e dei tickets, comprese pure le ricette IRC – insufficienza renale cronica- che vengono rimborsate da un diverso fondo regionale), ed il numero di ricette SSN è pure diminuito (del 2,57%, passando da 248.133 del 2015 a 241.755 del 2016 (-6.383).

Si riduce infine il valore medio della ricetta, che passa da € 15,00 del 2015 ad € 14,80 del 2016.

Di seguito si illustra l'andamento della spesa sanitaria convenzionata sia a scala nazionale che regionale.

#### 2.4.1 Spesa farmaceutica convenzionata SSN: confronti

*"La spesa farmaceutica convenzionata netta SSN nel periodo gennaio-settembre 2016 ha fatto registrare una diminuzione del -3,6% rispetto allo stesso periodo del 2015. A tale diminuzione corrisponde tuttavia un sensibile aumento della spesa per farmaci acquistati dalle ASL e distribuiti dalle farmacie in regime di distribuzione per conto DPC (+ 8,7% nei primi nove mesi del 2016 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente)".*

Questa la sintesi dell'andamento della spesa farmaceutica territoriale a livello nazionale, come espressa da Federfarma sui dati disponibili in questo momento.

  
IL DIRETTORE GENERALE F

  
IL PRESIDENTE



In realtà, pur non essendo ancora note le considerazioni Federfarma, l'AIFA (Agenzia Italiana per il farmaco) ha reso noti ad oggi i dati relativi al periodo gennaio- ottobre 2016 ("Monitoraggio della spesa farmaceutica nazionale e regionale – gennaio-ottobre 2016" – [www.agenziafarmaco.gov.it](http://www.agenziafarmaco.gov.it)).

Da essi risulta che la spesa farmaceutica convenzionata lorda (a prezzi al pubblico comprensivi di IVA, rilevata nell'ambito delle DCR acquisite dall'AIFA) è diminuita del 2,9%, passando da € 9.085milioni nel periodo gennaio-ottobre 2015 a € 8.882milioni nello stesso periodo del 2016 (- € 263milioni); le ricette sono passate da 497,5milioni nel periodo gennaio-ottobre 2015 a 487milioni nello stesso periodo del 2016, con una diminuzione di 10,5milioni, pari al - 2,1%.

La spesa farmaceutica convenzionata netta (ottenuta sottraendo dalla spesa lorda gli importi derivanti dai ticket, gli sconti obbligatori a carico del farmacista, gli extra-sconti derivanti dalle misure di ripiano a carico dell'intera filiera, ed infine il payback) è diminuita del -3,6%, passando da € 7.098 milioni nei primi dieci mesi del 2015 a € 6.842milioni dello stesso periodo del 2016 (- € 256milioni).

La situazione regionale – fonte AIFA predetta – ci dice che il numero delle ricette spedite nel 2016 (gennaio-ottobre) è stato di 51.584.113, con un decremento del 2,4% sullo stesso periodo del 2015 (erano state 52.877.621); a fronte di ciò la spesa farmaceutica netta (€ 730.171.783 nel periodo gennaio-ottobre 2016) è diminuita del 4,2% rispetto allo stesso periodo dell'anno 2015 (era stata di € 762.044.489).

Ad oggi non è stato ancora possibile ottenere i dati relativi alla ASL RM-5 (nella quale insistono 6 delle 7 Farmacie APM).

In APM l'andamento del 2016 rispetto al 2015 (intero anno) manifesta dati più o meno coerenti con quelli sopra citati: il numero delle ricette è diminuito del -2,57% e la spesa farmaceutica netta complessiva, cioè la DCR, è diminuita del 3,91%. Si vuole precisare che la spesa indicata comprende l'IVA relativa alle ricette DPC, l'IVA relativa alle ricette dell'assistenza integrativa e le ricette IRC.

Nella tabella che segue si riportano i dati sopra elencati:

	Italia (gen-ott 2016)		Lazio (gen-ott 2016)		APM (intero anno 2016)	
	milioni	%		%		%
Ricette	487	-2,1	51.584.113	-2,4	241.755	-2,57
Spesa netta	6.842	-3,6	730.171.783	-4,2	3.577.289	-3,91

#### 2.4.2 Risultati della gestione delle farmacie aziendali

L'andamento del comparto farmaceutico aziendale (SSN + "cassetto") nel 2016 nel suo complesso ha segnato un decremento del -2,05% rispetto all'anno precedente.

Il corrispettivo complessivo per il 2016 è stato pari ad € 7.804.411,78, a fronte del 2015 quando era stato pari a € 7.957.520,65. Esso è costituito per il 45,84% dal rimborso del Servizio Sanitario Regionale (sulla cui analisi ci siamo soffermati nel paragrafo precedente) e per il 54,16% dai

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



BORGIO	217.476,25	2,79	96.389,78	2,28	121.086,47	3,38
RIANO	560.909,66	7,19	295.161,84	6,98	265.747,82	7,43
CORNER	65.497,68	0,84	65.497,68	1,55	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.804.411,78</b>	<b>100,00</b>	<b>4.227.122,13</b>	<b>100,00</b>	<b>3.577.289,65</b>	<b>100,00</b>

Le prestazioni effettuate (somma di scontrini e ricette) nel 2016 sono diminuite rispetto all'anno precedente del 3,07%: sono 545.789 unità (rispetto a 563.071 del 2015) corrispondenti a 17.282 in meno. Le prestazioni complessive erogate sono composte da 304.034 scontrini (55,71% sul totale) e 241.755 ricette (44,29% sul totale).

*Evoluzione numero di prestazioni 2013 - 2016*

anno	Prestazioni	Variazione
	(n.)	%
2013	572.815	+0,41
2014	566.665	-1,07
2015	563.071	-0,63
2016	545.789	-3,07

Il contributo di ciascuna sede al totale delle prestazioni è rappresentato nella tabella seguente.

*Contributo di ciascuna sede al totale prestazioni 2016*

Farmacia	totale prestazioni		scontrini		ricette	
	(N.)	(%)	(N.)	(%)	(N.)	(%)
F1	117.049	21,45	64.594	21,25	52.455	21,70
F2	134.680	24,68	68.505	22,53	66.175	27,37
F3	47.776	8,75	30.771	10,12	17.005	7,03
F4	100.946	18,50	58.414	19,21	42.532	17,59
F5	84.991	15,57	46.983	15,45	38.008	15,72
BORGIO	17.282	3,17	9.24	2,97	8.258	3,42
RIANO	36.923	6,77	19.601	6,45	17.322	7,17
CORNER	6.142	1,13	6.142	2,02	0	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>545.789</b>	<b>100,00</b>	<b>304.034</b>	<b>100,00</b>	<b>241.755</b>	<b>100,00</b>

Di seguito è visualizzato l'andamento dei corrispettivi delle diverse sedi farmaceutiche.

*Farmacia Comunale n. 1 Monterotondo*

2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	2015 (€) *	2016 (€)	%
1.542.675,70	1.616.699,32	1.694.102,99	1.704.606,35	1.694.365,29	-0,60

*Farmacia Comunale n. 2 Monterotondo*

2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	2015 (€) *	2016 (€)	%

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



farmaceutica convenzionata è molto sensibile nella sede di Costaroni rispetto alle farmacie centrali di Monterotondo (unica eccezione la sede più periferica posta in località Scalo).

Tutti i dati caratteristici della gestione della sede di Riano sono riportati al paragrafo precedente in confronto con tutte le altre sedi aziendali.

**IL DIRETTORE GENERALE**

**IL PRESIDENTE**