

# **AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA FOLLONICA**

*FARMACIA N. 1 - Via Litoranea, 89  
FARMACIA N. 2 - Via Cassarello 41/C*

---



---

## **BILANCIO PREVENTIVO Esercizio 2017**

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:**

***PRESIDENTE:***

Dr.ssa Chiara MARCHETTI

***VICEPRESIDENTE:***

Avv. Matteo BUONCRISTIANI

***MEMBRO***

Dr. Martino CHITI

**DIRETTORE DI AZIENDA**

Dr.ssa Paola FEDELI

**SEGRETARIO AMMINISTRATIVO**

Marco FRANCARDI

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

***Presidente:***

Dr.ssa Roberta LELLI

***Membri:***

Dr.ssa Deborah BROGI

Dr. Daniele SEMBOLONI

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio di previsione 2017 cerca di seguire, mantenendo sempre una ottica prudentiale, dato il nervosismo del mercato del farmaco e dei “rumors” legislativi. Per quanto riguarda il mercato va sempre sottolineato come presto, l'esclusiva della distribuzione dei presidi, per ora fornita dalle farmacie comunali e dalle parafarmacie dovrebbe decadere dopo l'accentramento delle ASL. Ovviamente, pur essendo un servizio poco remunerativo, comunque ha sempre garantito una certa quota di fatturato e quindi questa cosa sicuramente avrà una ripercussione sui ricavi. Dal punto di vista legislativo vi è sempre l'incognita della liberalizzazione della fascia C che puntualmente ritorna in auge.

Per cui le preoccupazioni ci sono e il CdA le tiene nel dovuto conto.

Da parte del Direttore di Azienda invece c'è molta attenzione a tenere in equilibrio i conti, anche se il momento per la nostra azienda è da ritenersi assolutamente favorevole, come si evince dai risultati dei recenti bilanci consuntivi.

Nel 2017 è pienamente attiva la nuova gara CISPEL per l'acquisto dei farmaci presso i grossisti con una scontistica assai vantaggiosa, dando quindi ulteriori risparmi nei costi.

Nel corso del 2017 stiamo mantenendo i servizi “classici” e cioè precisamente:

- La misurazione gratuita della pressione arteriosa
- Le analisi del sangue
- L'holter pressorio
- L'elettrocardiogramma
- La partecipazione ad iniziative di educazione sanitaria
- Informazione costante sul corretto uso dei farmaci

Ovviamente si cercherà di potenziarli ulteriormente, nei limiti della possibilità. Tra l'altro inizierà anche una forma di collaborazione con la ASL per la riscossione dei ticket e la prenotazione degli esami.

Il Consiglio ha al momento allo studio altre iniziative per valorizzare ulteriormente la qualità aziendale.

Va sottolineato anche il fatto che il CdA si è mosso per trovare una soluzione immobiliare per una delle due sedi, e nel corso del prossimo anno probabilmente si arriverà a definire finalmente questa questione, da sempre sollecitata dal Consiglio Comunale.

Rimane fondamentale e preziosa la collaborazione tra Azienda e Amministrazione per poter crescere insieme e poter offrire sempre servizi utili all'utenza ed in questo sia il CdA che la Direzione Aziendale sono pronti ad ascoltare ogni suggerimento costruttivo.

Le cifre proposte sono state assai prudenti rispetto al consuntivo proprio perché siamo in attesa di provvedimenti legislativi che potrebbero incidere sul mercato del farmaco in generale, già assai ridimensionato come redditività.

Entro la fine del presente anno sarà elaborato un Piano Programma per concretizzare le eventuali decisioni prese in tema di acquisto immobiliare e le modalità di finanziamento.

Anche nel 2017 l'impegno della Direzione Aziendale e del personale sarà massimo per raggiungere gli obiettivi economici migliori possibili.

Per il Consiglio di Amministrazione  
**IL PRESIDENTE**  
**(Dr.ssa Chiara MARCHETTI)**

## **RELAZIONE TECNICA**

Nella redazione del preventivo 2017 si è mantenuto il criterio sia della coerenza coi dati del 2016, sia quello della consueta prudenza nella redazione delle cifre.

Le ipotesi seguite per le cifre qui esposte sono le seguenti:

- Per i ricavi si è preso a riferimento l'andamento del 2016 sottostimando il valore di una certa percentuale in ottica prudenziale per quanto sopra esposto.
- I costi sono stati ricalibrati di conseguenza.
- Il costo dell'affitto è un valore certo
- Il costo del personale è stato calcolato sulla base la parametro del 18% dei ricavi.
- Anche le rimanenze sono state attentamente monitorate per attestarle ad un valore funzionale all'azienda.
- È stato stimato un utile in linea con gli attuali andamenti del mercato, sulla base della prudenza sugli andamenti, dati probabili andamenti e mutamenti possibili nel corso del 2017  
Si evidenzia come le imposte abbiano un peso importante.

Per il Consiglio di Amministrazione  
**IL PRESIDENTE**  
**(Dr.ssa Chiara MARCHETTI)**

## PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2017

Nel corso dell'anno 2017 vi saranno soltanto degli investimenti sostitutivi minimi, in quanto siamo in attesa delle valutazioni da fare per l'eventuale acquisizione di almeno una unità immobiliare per le due sedi. E nel corso del presente anno si sta lavorando in questo senso. Per cui al momento non si ritiene corretto effettuare investimenti significativi. Ovviamente la sede di Via Litoranea avrà bisogno di alcuni interventi importanti sull'impianto di riscaldamento e sulla sostituzione delle lampade dell'area vendita con luci a led, al momento inviate al 2018

IL PRESIDENTE  
(Dr.ssa Chiara MARCHETTI)

## TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per dipendenti per le aziende gestite o partecipate dagli enti locali. Al 31.12.2014 la pianta organica è la seguente:

### Sede di Via Litoranea n. 89

|    |                          |        |         |         |
|----|--------------------------|--------|---------|---------|
| 1) | Direttore di Azienda     | Dr.ssa | FEDELI  | Paola   |
| 2) | Farmacista Collaboratore | Dr.    | POMA    | Rosaria |
| 3) | Farmacista Collaboratore | Dr.ssa | PIERINI | Elena   |
| 4) | Farmacista Collaboratore | Dr.ssa | ASCIONE | Valeria |

### Sede di Via Cassarello 41/C

|    |                          |        |         |         |
|----|--------------------------|--------|---------|---------|
| 1) | Direttore di Farmacia    | Dr.ssa | POLI    | Barbara |
| 2) | Farmacista Collaboratore | Dr.ssa | BIONDI  | Massimo |
| 3) | Farmacista Collaboratore | Dr.ssa | CATALLI | Silvia  |

|    |                             |      |           |       |
|----|-----------------------------|------|-----------|-------|
| 1) | Responsabile Amministrativo | Sig. | FRANCARDI | Marco |
|----|-----------------------------|------|-----------|-------|

Il resto della forza lavoro è stato fatto con assunzioni a tempo determinato o utilizzando in casi di emergenza il lavoro interinale

## CONTO ECONOMICO

| Cod.     | CONTO ECONOMICO   | 2015                |
|----------|---|---------------------|
| <b>A</b> | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                     |
| 1        | Ricavi  | 2.800.000,00        |
| 2        | Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione,semilavorati e finiti | ==                  |
| 3        | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                     | ==                  |
| 4        | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                 | ==                  |
| 5        | Altri ricavi e proventi   | 31.000,00           |
|          | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>2.831.000,00</b> |
| <b>B</b> | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                     |
| 6        | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                             | 1.986.300,00        |
| 7        | Per servizi   | 105.000,00          |
| 8        | Per godimento di beni di terzi  | 77.000,00           |
| 9        | Per il personale  | 445.000,00          |
| 10       | Ammortamenti e svalutazioni   | 38.000,00           |
| 11       | Var. riman. di materie prime, sussid., di consumo e merci                         | - 4.500,00          |
| 12       | Accantonamenti per rischi   | ==                  |
| 13       | Altri accantonamenti  | ==                  |
| 14       | Oneri diversi di gestione   | 21.000,00           |
|          | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>2.667.800,00</b> |
|          | <b>DIFF. TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZ.</b>                                     | <b>+ 163.200,00</b> |
| <b>C</b> | <b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   |                     |
| 15       | Proventi da partecipazioni  | ==                  |
| 16       | Altri proventi finanziari   | 5.200,00            |
| 17       | Interessi ed altri oneri finanziari   | 7.950,00            |
| <b>D</b> | <b>RETT. DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZ.</b>                                    |                     |
| 18       | Rivalutazioni   | ==                  |
| 19       | Svalutazioni  | ==                  |
|          | <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>  | <b>==</b>           |
| <b>E</b> | <b>PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>   |                     |
| 20       | Proventi ed oneri   | ==                  |
| 21       | Oneri straordinari  | ==                  |
|          | <b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>                                       | <b>==</b>           |
|          | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>  | <b>160.450,00</b>   |
| 22       | Imposte sul reddito di esercizio  | 58.000,00           |
|          | • Imposte differite   | -00                 |
|          | • Diminuzione crediti   | ,00                 |
| 23       | Utile di esercizio  | 102.450,00          |



# **CONTO CONSUNTIVO 2016**

**CONTO ECONOMICO**

| Cod.     | CONTO ECONOMICO  | 2015                | 2016                |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| <b>A</b> | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                     |                     |
| 1        | Ricavi   | 2.744.350,00        | 2.897.731,00        |
| 2        | Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | ==                  | ==                  |
| 3        | Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                      | ==                  | ==                  |
| 4        | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                  | ==                  | ==                  |
| 5        | Altri ricavi e proventi  | 17.324,00           | 35.197,00           |
|          | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>2.757.709,00</b> | <b>2.932.928,00</b> |
| <b>B</b> | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                     |                     |
| 6        | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                              | 1.902.631,00        | 2.002.259,00        |
| 7        | Per servizi  | 126.206,00          | 115.484,00          |
| 8        | Per godimento di beni di terzi   | 72.681,00           | 76.931,00           |
| 9        | Per il personale   | 428.996,00          | 441.163,00          |
| 10       | Ammortamenti e svalutazioni  | 41.164,00           | 40.965,00           |
| 11       | Var. riman. di materie prime, sussid., di consumo e merci                          | - 16.848,00         | 7.820,00            |
| 12       | Accantonamenti per rischi  | ==                  | ==                  |
| 13       | Altri accantonamenti   | ==                  | ==                  |
| 14       | Oneri diversi di gestione  | 20.758,00           | 26.508,00           |
|          | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>2.575.588,00</b> | <b>2.711.130,00</b> |
|          | <b>DIFF. TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZ.</b>                                      | <b>+ 186.086,00</b> | <b>+ 221.798,00</b> |
| <b>C</b> | <b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>  |                     |                     |
| 15       | Proventi da partecipazioni   | ==                  | ==                  |
| 16       | Altri proventi finanziari  | 6.941,00            | 5.883,00            |
| 17       | Interessi ed altri oneri finanziari  | 11.823,00           | 10.213,00           |
| <b>D</b> | <b>RETT. DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZ.</b>                                     |                     |                     |
| 18       | Rivalutazioni  | ==                  | ==                  |
| 19       | Svalutazioni   | ==                  | ==                  |
|          | <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>   | <b>==</b>           | <b>==</b>           |
| <b>E</b> | <b>PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>  |                     |                     |
| 20       | Proventi ed oneri straordinari   | ==                  | ==                  |
|          | <b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>  | <b>==</b>           | <b>==</b>           |
|          | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>168.519,00</b>   | <b>217.468,00</b>   |
| 22       | Imposte sul reddito di esercizio   | 60.073,00           | 73.618,00           |
|          | • Imposte differite  | ,00                 | ,00                 |
|          | • Diminuzione crediti  | ,00                 | ,00                 |
| 23       | Utile di esercizio   | 108.446,10          | 143.850,00          |

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVITA'**

| Cod. | STATO PATRIMONIALE  | 2015                | 2016                 |
|------|---|---------------------|----------------------|
| A    | <b>CREDITI V/ENTI PUBBL. DI RIF. PER CAPIT. DI DOTAZ. DELIBERATO DA VERSARE</b> | ==                  | ==                   |
| B    | <b>IMMOBILIZZAZIONI :</b>   | <b>185.517,00</b>   | <b>147.669,00</b>    |
| I    | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>183.679,00</b>   | <b>184.529,00</b>    |
|      | - Fondi ammortamento immobilizz. Immateriali                                    | - 63.992,00         | - 80.477,00          |
| II   | <b>Immobilizzazioni materiali</b>   | <b>255.229,00</b>   | <b>255.345,00</b>    |
|      | - Fondi ammortamento immobilizz. Materiali                                      | - 192.963,00        | - 215.293,00         |
| III  | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>3.565,00</b>     | <b>3.565,00</b>      |
| C    | <b>ATTIVO CIRCOLANTE :</b>  | <b>1.221.735,00</b> | <b>1.277.938 ,00</b> |
| I    | <b>Rimanenze</b>  | <b>327.266,00</b>   | <b>319.446,00</b>    |
| II   | <b>Crediti</b>  | <b>133.434,00</b>   | <b>177.057,00</b>    |
| III  | <b>Attività finanz. Che non costituiscono immobilizzazioni</b>                  | <b>100.000,00</b>   | <b>100.000,00</b>    |
| IV   | <b>Disponibilità liquide</b>  | <b>661.035,00</b>   | <b>681.435,00</b>    |
| D    | <b>RATEI E RISCOINTI</b>  | <b>7.071,00</b>     | <b>2.561,00</b>      |
|      | <b>CONTI D'ORDINE</b>   |                     |                      |
|      | <b>TOTALE ATTIVITA'</b>   | <b>1.414.324,00</b> | <b>1.428.168,00</b>  |

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVITA'**

| Cod.        | STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'                                   | 2015                | 2016                |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>A</b>    | <b>PATRIMONIO NETTO :</b>   | <b>531.910,00</b>   | <b>583.580,00</b>   |
| <b>I</b>    | <b>Capitale di dotazione</b>                                      | <b>146.777,00</b>   | <b>146.777,00</b>   |
| <b>II</b>   |   | ==                  | ==                  |
| <b>III</b>  | <b>Riserve di rivalutazione</b>                                   | ==                  | ==                  |
| <b>IV</b>   | <b>Fondo di riserva</b>   | <b>122.317,00</b>   | <b>138.583,00</b>   |
| <b>V</b>    |   | ==                  | ==                  |
| <b>VI</b>   | <b>Riserve statutarie o regolamentari</b>                         | <b>141.403,00</b>   | <b>141.403,00</b>   |
| <b>VII</b>  | <b>Altre riserve</b>  | <b>12.967,00</b>    | <b>12.967,00</b>    |
| <b>VIII</b> | <b>Utili portati a nuovo</b>                                      | ==                  | ==                  |
| <b>IX</b>   | <b>Utile dell'Esercizio</b>                                       | <b>108.446,00</b>   | <b>143.850,00</b>   |
| <b>B</b>    | <b>FONDI RISCHI PER ONERI :</b>                                   | ==                  | ==                  |
| <b>1</b>    | <b>Per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>            | ==                  | ==                  |
| <b>2</b>    | <b>Per imposte</b>  | ==                  | ==                  |
| <b>3</b>    | <b>Altri</b>  | ==                  | ==                  |
| <b>C</b>    | <b>TRATT. DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO</b>                 | <b>132.829,00</b>   | <b>150.233,00</b>   |
| <b>D</b>    | <b>DEBITI :</b>   | <b>737.688,00</b>   | <b>688.697,00</b>   |
| <b>1</b>    | <b>Obbligazioni</b>   | ==                  | ==                  |
| <b>2</b>    |   | ==                  | ==                  |
| <b>3</b>    | <b>Debiti v/Tesoriere, Banche e poste</b>                         | <b>201.497,00</b>   | <b>172.450,00</b>   |
| <b>4</b>    | <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                            | ==                  | ==                  |
| <b>5</b>    | <b>Acconti</b>  | ==                  | ==                  |
| <b>6</b>    | <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | <b>387.502,00</b>   | <b>420.536,00</b>   |
| <b>7</b>    | <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                  | ==                  | ==                  |
| <b>8</b>    | <b>Debiti verso imprese controllate</b>                           | ==                  | ==                  |
| <b>9</b>    | <b>Debiti verso imprese collegate</b>                             | ==                  | ==                  |
| <b>10</b>   | <b>Debiti verso Enti Pubblici di riferimento</b>                  | <b>64.365,00</b>    | <b>7.411,00</b>     |
| <b>11</b>   | <b>Debiti tributari</b>   | <b>29.965,00</b>    | <b>30.512,00</b>    |
| <b>12</b>   | <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>16.062,00</b>    | <b>17.767,00</b>    |
| <b>13</b>   | <b>Altri debiti</b>   | <b>38.297,00</b>    | <b>40.021,00</b>    |
|             | <b>RATEI E RISCOINTI</b>  | <b>11.897,00</b>    | <b>5.658,00</b>     |
|             | <b>CONTI D'ORDINE</b>   |                     |                     |
|             | <b>TOTALE PASSIVITA'</b>  | <b>1.414.324,00</b> | <b>1.428.168,00</b> |

