

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016



Azienda Multiservizi Rovereto



Azienda Multiservizi Rovereto

Azienda speciale del Comune di Rovereto

Presidente

geom. Antonello Galli

Consiglieri

dott.ssa Elisabetta Silvino

Vicepresidente

rag. Federico Masera

Collegio dei Revisori

dott. Corrado Ravagni

Presidente

dott. Alessandro Battocchi

dott.ssa Micol Marisa

Direttore

Claudio Bertolini

- Farmacie Comunali
- Parcheggi Comunali
- Impianti sportivi comunali
- Servizi cimiteriali

Bilancio d'esercizio 2016

Deliberato dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 03 del 14/04/2017

INDICE

- 3. Relazione sulla gestione
- 21. Bilancio
- 25. Bilancio per settori
- 29. Nota Integrativa
- 51. Relazione del Collegio dei Revisori

RELAZIONE SULLA GESTIONE

al bilancio chiuso al 31/12/2016

1. L'ANDAMENTO GENERALE

L'attività dell'Azienda Multiservizi Rovereto si articola in diverse aree di gestione: farmacie comunali, parcheggi comunali in superficie e in struttura, impianti sportivi e culturali comunali, gestione dei servizi cimiteriali.

In sintesi, **l'andamento del 2016** evidenzia i seguenti macro dati: fatturato complessivo per €. 6.953.438 in crescita di €. 212 mila; fatturato delle farmacie in crescita di €. 150 mila; investimenti effettuati per €. 132 mila; reddito operativo netto di €. 384 mila (in diminuzione di €. 71 mila rispetto al 2015); il bilancio chiude con un utile di €. 48 mila (in diminuzione di €. 22 mila rispetto all'anno precedente).

Per quanto attiene al **settore farmacie** pur in un contesto di difficoltà, dovuto a fattori generali (susseguirsi di interventi del Governo per il contenimento della spesa per il SSN) e fattori ambientali (consolidamento del ruolo dei competitor) nel 2016 l'Azienda è riuscita ad invertire il trend degli ultimi anni di contrazione del fatturato con una crescita del 3,2%: ciò grazie anche al consolidamento della propria presenza sul territorio attraverso l'apertura di una nuova sede farmaceutica presso il centro commerciale "Millennium Center".

L'Azienda ha continuato ad investire nei propri ambiti tradizionali di servizio, in particolare nell'ambito dei servizi e dell'educazione e promozione alla salute.

Sul versante del **settore sosta e mobilità**, si è registrato un calo degli introiti per circa €. 48 mila in considerazione di diversi fattori, tra i quali principalmente: congiuntura economica generale che porta gli utenti a ridurre l'utilizzo delle autovetture; venir meno della disponibilità di posti auto in determinate vie (v. Paganini; v. Pavani); consolidamento del progressivo cambiamento delle abitudini degli utenti volto ad utilizzare maggiormente il parcheggio di P.zza Achille Leoni (c.d. "zona gialla" a tariffa €.0.50/ora) in luogo delle aree all'interno della c.d. "zona rossa" (a tariffa €. 1,00/ora); presenza del parcheggio *Urban City* attualmente gratuito (complessivi 248 posti auto; sono in corso di definizione i passaggi formali tra la proprietà e l'Amministrazione Comunale per la consegna dei 50 posti auto di proprietà pubblica), con un effetto di "concorrenza" sia rispetto al parcheggio Manzoni che alla sosta in superficie nelle aree limitrofe. Sono in corso di ultimazione le trattative con la proprietà per l'affidamento della gestione del parcheggio ad A.M.R.

Nell'ambito della **gestione degli impianti sportivi e culturali** si è registrata una incremento del volume di lavoro (custodia e pulizia) negli impianti sportivi e sale culturali; si è consolidata la collaborazione con il Comune a supporto delle attività di gestione dello sportello "Infocomune" ed in particolare nei servizi di supporto (custodia, sala, facchinaggio, aiuto tecnico) alle attività del Teatro Zandonai.

Per quanto riguarda i **servizi cimiteriali** la gestione si è svolta senza particolari problematiche. Da evidenziare l'importante risultato conseguito, a conclusione delle trattative con il Comune di Brentonico, per la stipula di una convenzione tra le due amministrazioni per la possibilità di erogare

servizi anche su quel territorio. Nel corso dell'anno sono diminuite le entrate da operazioni cimiteriali sul Comune di Rovereto (infatti non sono stati attivati, in quanto non necessari, interventi per turni di rotazione). Peraltro sono state realizzate una serie di operazioni "straordinarie" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione).

Anche nel 2016 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante **progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi** finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di cittadini disoccupati e in difficoltà economica. Il progetto ha visto l'incarico, affidato all'Azienda, di dare attuazione ad una serie di servizi ed interventi di manutenzione a carattere straordinario di interesse pubblico, attraverso l'impiego (per un periodo di cinque mesi da giu a nov) di 23 lavoratori disoccupati.

Come si dirà più avanti nell'apposito capitolo, nello sviluppo degli interventi, l'Azienda, oltre alle attività di coordinamento, ha investito anche risorse del proprio bilancio stante la necessità di dover, talvolta, intervenire in situazioni di urgenza nonché in particolare nella necessità di dare completamento ad interventi avviati.

Sono proseguite anche nel 2016 le azioni strategiche volte al contenimento della spesa ed al miglioramento delle performance aziendali ed in particolare:

- sul settore farmacie si è potenziata l'azione su alcuni settori del parafarmaco adottando un piano di comunicazione e marketing legato ad iniziative di interesse per il pubblico;
- sono proseguiti gli interventi di formazione del personale, in particolare per il settore di farmacia;
- sono state realizzate economie attraverso l'analisi dei processi organizzativi in tutti i settori di attività dell'Azienda;
- si è adottata particolare prudenza nella gestione dei turn-over del personale, sulla base di un corretto equilibrio tra il perseguimento di obiettivi di redditività e di qualità dei servizi erogati e il necessario bilanciamento economico;
- si è continuato il percorso di acquisizione di elementi di flessibilità gestionali in alcuni servizi.

Al di là dei risultati economici di bilancio, oltre ai servizi forniti si ritiene utile dare evidenza delle utilità economiche prodotte dall'Azienda a favore del Comune, come rappresentate nella tabella a fianco

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Canone concessione parcheggi	€ 186.240	€ 193.530	€ 166.890
Risparmio su L.P. 32/1990	€ 73.700	€ 67.900	€ 77.800
Progetto FSO			€ 16.679
	€ 259.940	€ 261.430	€ 261.369

DATI ECONOMICI DI SINTESI

BILANCIO A.M.R.	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi	6.341.322	100,0%	6.741.217	100,0%	6.953.438	100,0%	212.221
2 Acquisto merci	-2.951.023	-46,5%	-3.033.722	-45,0%	-3.101.075	-44,6%	-67.353
3 Materiale/spese/servizi	-660.592	-10,4%	-754.976	-11,2%	-911.069	-13,1%	-156.093
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.076.746	-32,7%	-2.314.941	-34,3%	-2.372.646	-34,1%	-57.705
5 Ammortamenti	-176.442	-2,8%	-181.656	-2,7%	-184.151	-2,6%	-2.496
6 Risultato operat. netto (R.O.N)	476.519	7,5%	455.923	6,8%	384.496	5,5%	-71.426
7 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-217.495	-3,4%	-209.037	-3,1%	-218.226	-3,1%	-9.188
8 Canone concessione Park	-186.240	-2,9%	-193.530	-2,9%	-166.890	-2,4%	26.640
9 Gestione finanziaria	9.228	0,1%	4.748	0,1%	13.222	0,2%	8.474
10 Altri proventi diversi	47.975	0,8%	62.686	0,9%	50.328	0,7%	-12.358
11 Utile lordo imposte	129.986	2,0%	120.790	1,8%	62.931	0,9%	-57.859
12 Imposte	-74.724	-1,2%	-50.367	-0,7%	-14.790	-0,2%	35.577
13 Utile netto	55.262	0,9%	70.423	1,0%	48.141	0,7%	-22.282

In dettaglio

- ricavi: si incrementano per €. 212 mila:

FATTURATO	Farmacie	Sconto SSN	Parcheggi	Impianti spor.	Cimiteriali	Prg.Straord.	Totale
Consuntivo 2014	4.520.617	-114.270	1.187.311	480.886	266.777		6.341.322
Consuntivo 2015	4.649.649	-115.845	1.184.657	574.621	293.134	155.000	6.741.217
Consuntivo 2016	4.799.946	-115.317	1.136.965	581.824	386.090	163.930	6.953.438
Variazione	150.296	528	-47.692	7.203	92.956	8.930	212.221

- ricavi di farmacia: l'incremento è legato principalmente all'apertura della nuova farmacia presso il "Millennium Center";
- ricavi del servizio parcheggi: in contrazione per le motivazioni già rappresentate in premessa;
- servizio gestione impianti sportivi: sostanzialmente in linea con i dati dell'anno precedente;
- servizi cimiteriali: si è registrato un incremento dei ricavi a seguito di una serie di operazioni "straordinarie" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione);
- spese per il personale: si incrementano di €. 58 mila (considerando anche i costi per i servizi esternalizzati di custodia e pulizia impianti sportivi e collaborazioni per servizi teatrali) in particolare per le seguenti ragioni:

- maggiori costi del personale di farmacia in relazione alla gestione della nuova sede presso il centro commerciale "Millennium Center" (aperta nel luglio 2015);
- maggiori costi anche per gli altri servizi in relazione ad incrementi di volumi di lavoro;
- incremento di attività presso gli uffici amministrativi;

Totale: costo personale+estern.	Farmacie	Parcheggi	Impianti spor.	Cimiteriali	Prg.Straord.	Costi com.	Totale
Consuntivo 2014	914.922	343.694	419.363	198.104	0	200.665	2.076.746
Consuntivo 2015	954.219	349.555	486.826	195.768	127.076	201.497	2.314.941
Consuntivo 2016	973.074	358.752	489.204	200.410	137.553	213.653	2.372.646
Variazione	18.856	9.197	2.378	4.642	10.477	12.156	57.705

- le spese per servizi: si incrementano per €. 156 mila, in ragione delle seguenti principali variazioni:

- costi per affidamento in appalto servizi di inumazione e manutenzioni cimiteri di Mori e Brentonico;
- costi per operazioni a carattere straordinario richieste dai Comuni di Mori e Brentonico nei rispettivi cimiteri (esumazioni ed estumulazioni);
- costi per acquisti e manutenzioni varie relativi al progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi;
- maggiori costi di gestione per la nuova sede di farmacia;

Spese generali e per serviz	2015	2016	Variaz
Acquisti vari	79.547	107.538	27.991
Manutenzioni	123.035	164.140	41.105
Prestazioni professionali varie	46.199	53.565	7.366
Energie (acqua, en.elett, gas)	122.079	128.514	6.435
Altre spese commerciali	127.670	147.816	20.147
Progetto "Eventi green"	22.151	175	-21.976
Spese per attività istituzionali	60.124	65.454	5.331
Servizi per il personale	60.656	47.608	-13.048
Altre spese per servizi	71.821	117.261	45.440
Spese per godimento beni di terz	39.311	51.272	11.961
Oneri diversi di gestione	42.112	29.804	-12.308
Rimborsi spese	-39.728	-2.080	37.648
Totale	754.976	911.069	156.093

- il Risultato Operativo Netto (al lordo degli ammortamenti per gli investimenti previsti dal Piano strategico della sosta (P.S.S.) e del canone di concessione sempre riferito al servizio sosta), evidenzia un decremento di €. 71 mila rispetto all'anno precedente (da €. 456 mila a €. 385 mila del 2016);
- l'incidenza degli ammortamenti relativi agli investimenti previsti dal P.S.S. passa da €. 209 mila (del 2015) a €. 218 mila; il canone di concessione dovuto al Comune per il servizio sosta ammonta a €. 167 mila (nel 2015 erano €. 193 mila);

- altri proventi diversi: meno €. 12 mila (da €. 63 mila a €. 50 mila del 2016);
- l'utile lordo imposte ammonta ad €. 63 mila (contro i 121 mila del 2015);
- l'utile netto: ammonta ad €. 48 mila (contro i 70 mila del 2015).

2. INVESTIMENTI

Gli investimenti realizzati nel 2016 sono riassunti nel seguente prospetto:

INVESTIMENTI 2016	Farmacie	Parcheggi	Impianti spor	Cimiteriali	Costi com.	Totale
Immob. Immateriali	0	25.978	0	0	41.077	67.055
Impianti, arredi, autom., etc.	8.428	36.240	0	8.712	11.692	65.072
Totale	8.428	62.218	0	8.712	52.769	132.127

Settore farmacie

Interventi di sostituzione attrezzature di farmacia ed apparecchiature hardware.

Settore parcheggi

Gli interventi hanno riguardato:

- prosecuzione degli interventi per il progetto "Sistema videosorveglianza urbana";
- implementazione del sistema di videosorveglianza nei parcheggi in struttura;
- lavori di manutenzioni straordinarie presso parcheggi di Manzoni, via Magazol e Brione.

Settore uffici

Interventi per aggiornamento sistemi hardware.

Studio relativo all'analisi organizzativa aziendale e definizione delle possibili linee evolutive di sviluppo del Azienda.

Con deliberazione consiliare del 14/06/2016 n. 26, l'Amministrazione Comunale ha incaricato il C.d.A. di A.M.R. di sviluppare in maniera articolata i seguenti indirizzi strategici e gestionali: a) definizione piano industriale; b) riorganizzazione aziendale; c) revisione generale dello statuto; d) ampliamento dei servizi. Per l'esecuzione del mandato formulato dal Consiglio Comunale, il C.d.A. ha ritenuto necessario avvalersi di specifico supporto consulenziale per la predisposizione di uno studio, in una prima fase, orientato all'analisi dell'attuale modello di business dell'Azienda unitamente ad una valutazione - ancorché sommaria - di nuovi servizi che l'Amministrazione comunale potrebbe affidare ad A.M.R. Parallelamente è stato affidato incarico per una analisi delle competenze del Personale aziendale, funzionale anche a valutare possibili interventi di riorganizzazione per la gestione degli attuali e futuri servizi.

Lo studio relativo all'analisi dell'attuale modello di business si è concluso nel mese di dicembre 2016; dal punto di vista contabile, in accordo con il Collegio dei Revisori, la relativa spesa è stata iscritta tra i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale [voce B.1.1 dello Stato patrimoniale].

3. INDICATORI DI RISULTATO FINANZIARI

L'art. 2428 del codice civile richiede che l'analisi della situazione e dell'andamento delle società avvenga anche mediante "indicatori di risultato finanziari". Nel presente capitolo si procede quindi ad integrare

le informazioni (già fornite negli altri prospetti di bilancio e della Relazione sulla gestione) attraverso la rappresentazione di alcuni indicatori economici, patrimoniali e di liquidità comunemente utilizzati nell'analisi di bilancio.

Nella lettura degli indici è quanto mai doveroso richiamare l'attenzione del lettore su una considerazione preliminare riguardante la mission di A.M.R. Pur dovendo infatti operare secondo criteri di efficienza ed economicità gestionale, gli obiettivi della multiutility – così come stabiliti dall'Amministrazione comunale – sono quelli di privilegiare la qualità del servizio e gli investimenti, rispetto alla pura redditività della gestione. Si pensi, a tal proposito, anche alla presenza dei servizi di gestione degli impianti sportivi o cimiteriali.

RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il calcolo degli indicatori assume come premessa la riclassificazione dello stato patrimoniale (secondo criteri finanziari) e del conto economico (secondo il criterio della pertinenza gestionale).

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2014	2015	2016
ATTIVO FISSO (Immobilizzazioni)	€ 4.864.088	€ 4.855.711	€ 4.583.187
Immobilizzazioni immateriali	€ 882.818	€ 931.651	€ 864.022
Immobilizzazioni materiali	€ 3.873.280	€ 3.816.070	€ 3.611.175
Immobilizzazioni finanziarie	€ 107.990	€ 107.990	€ 107.990
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.187.854	€ 2.304.085	€ 2.603.906
Magazzino	€ 606.619	€ 646.014	€ 651.753
Liquidità differite	€ 625.531	€ 767.326	€ 745.663
Liquidità immediate	€ 955.704	€ 890.745	€ 1.206.490
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 7.051.942	€ 7.159.796	€ 7.187.093
MEZZI PROPRI	€ 4.813.828	€ 4.884.251	€ 4.932.390
PASSIVITA' FISSE (Consolidate)	€ 599.467	€ 582.453	€ 589.310
PASSIVITA' CORRENTI	€ 1.638.647	€ 1.693.092	€ 1.665.393
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 7.051.942	€ 7.159.796	€ 7.187.093

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2014	2015	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 6.341.322	€ 6.741.217	€ 6.953.438
Costi esterni operativi	€ 3.822.628	€ 4.067.338	€ 4.238.386
Valore aggiunto	€ 2.518.694	€ 2.673.879	€ 2.715.052
Costi del personale	€ 2.032.662	€ 2.227.446	€ 2.285.570
MARGINE OPERATIVO LORDO [EBITDA]	€ 486.032	€ 446.433	€ 429.482
Ammortamenti e accantonamenti	€ 395.937	€ 393.036	€ 408.569
RISULTATO OPERATIVO [EBIT]	€ 90.095	€ 53.397	€ 20.913
Risultato dell'area accessoria	€ 30.663	€ 62.645	€ 28.796
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 9.310	€ 4.831	€ 13.275
Oneri finanziari	€ 82	€ 83	€ 53
RISULTATO LORDO [EBT]	€ 129.986	€ 120.790	€ 62.931
Imposte sul reddito	€ 74.724	€ 50.367	€ 14.790
RISULTATO NETTO	€ 55.262	€ 70.423	€ 48.141

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di analizzare la capacità dell'azienda di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. Detta capacità dipende da due ordini di ragioni:

- 1) la modalità di finanziamento degli impieghi a medio /lungo termine,
- 2) la composizione delle fonti di finanziamento.

In particolare:

- l'indice di struttura primario: misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate

con il capitale proprio;

- l'indice di struttura secondario: misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio ed i debiti a medio e lungo termine.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2014	2015	2016	Ottimale
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 50.000	€ 29.000	€ 349.000	---> € 0
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,99	1,01	1,08	---> 1,00
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri+Pass. Consol.) - Attivo fisso</i>	€ 549.000	€ 611.000	€ 939.000	---> € 0
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri+Pass. Consol.) / Attivo fisso</i>	1,11	1,13	1,20	---> 1,00

Il quoziente di indebitamento complessivo evidenzia il rapporto tra le passività (consolidate e correnti) rispetto ai mezzi propri (capitale netto).

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2014	2015	2016	Ottimale
Quoziente indebitamento complessivo	<i>(Pass.consol.+Pass.correnti) / Mezzi Propri</i>	0,46	0,47	0,46	---> 0,00
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00	0,00	0,00	---> 0,00

INDICI DI REDDITIVITA'

Nella tabella che segue sono riportati gli indici di redditività più frequentemente utilizzati dalla prassi aziendale. Come già considerato in premessa del presente capitolo, va evidenziato che le analisi effettuate attraverso indici di redditività (eventualmente anche in correlazione con dati medi di settore), devono necessariamente tener conto della particolare natura di multiutility di A.M.R., nonché della mission che, pur in una logica di economicità ed efficienza generale dei servizi gestiti, porta l'Azienda a privilegiare la qualità del servizio e gli investimenti rispetto alla pura redditività della gestione.

INDICI DI REDDITIVITA'		2014	2015	2016
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	1,15%	1,44%	0,98%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	2,70%	2,47%	1,28%
ROI	<i>Risult. operativo/(CI - Passività operative)</i>	1,91%	1,12%	0,43%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	1,42%	0,79%	0,30%

INDICATORI DI LIQUIDITA'

L'analisi degli "indicatori di liquidità aziendale" sconta inevitabilmente l'incremento del ricorso a fonti esterne di finanziamento (in particolare, per il momento, anticipazioni di tesoreria) per la copertura degli investimenti effettuati in attuazione degli interventi previsti dal Piano strategico della sosta.

INDICATORI DI LIQUIDITA'		2014	2015	2016	Ottimale
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 549.000	€ 611.000	€ 939.000	---> € 0
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,34	1,36	1,56	---> 1,00
Margine di Liquidità	<i>(Liq. diff. + Liq. immed.) - Pass. correnti</i>	-€ 57.000	-€ 35.000	€ 287.000	---> € 0
Quoziente di Liquidità	<i>(Liq. diff. + Liq. immed.) / Pass. correnti</i>	0,96	0,98	1,17	---> 1,00

4. IL SERVIZIO FARMACEUTICO

Nel 2016 si assiste, a livello nazionale, ad una lieve calo del fatturato nel settore farmacie (meno 0,3%), articolato in un meno 1,3% dei consumi di farmaco ed un più 1,3% dell'area extra farmaco.

Peraltro prosegue a livello nazionale anche nel 2016 (pur con un dato differente rispetto a quello livello provinciale), la riduzione della spesa farmaceutica SSN (meno 3,0% nel 2016; meno 1,1% nel 2015; meno 2,2% nel 2014).

Dati al 30/09/2016	Spesa SSN	Numero	Valore medio
(*) Fonte: Federfarma	lorda	ricette Ssn	ricetta Ssn
Italia	-3,0%	-1,9%	-0,7%
Prov. di Trento	0,2%	-1,5%	1,3%
A.M.R. (dati al 31/12/2016)	4,4%	3,7%	0,6%

Variazioni %rispetto allo stesso periodo del 2015

I RISULTATI DI GESTIONE

SERVIZIO FARMACIE <small>solo costi di diretta imputazione</small>	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi commerciali (*)	4.520.617	100,0%	4.649.649	100,0%	4.799.946	100,0%	150.296
2 Totale costo del venduto	-2.951.023	-65,3%	-3.033.722	-65,2%	-3.101.075	-64,6%	-67.353
3 1' Margine di contrib. lordo	1.569.594	34,7%	1.615.928	34,8%	1.698.871	35,4%	82.943
4 Sconto al Ssn	-114.270	-2,5%	-115.845	-2,5%	-115.317	-2,4%	528
5 2' Margine di contrib. lordo	1.455.324	32,2%	1.500.083	32,3%	1.583.554	33,0%	83.471
6 Costi del personale	-914.922	-20,2%	-954.219	-20,5%	-973.074	-20,3%	-18.856
7 Spese per servizi e costi generali	-240.292	-5,3%	-282.792	-6,1%	-302.300	-6,3%	-19.508
8 Ammortamenti	-104.653	-2,3%	-114.075	-2,5%	-118.117	-2,5%	-4.042
9 Risultato operat. netto (R.O.N)	195.457	4,3%	148.997	3,2%	190.063	4,0%	41.065
10 Gestione finanziaria	559	0,0%	64	0,0%	-4	0,0%	-68
11 Altri proventi diversi	39.132	0,9%	57.573	1,2%	46.409	1,0%	-11.64
12 Utile lordo imposte	235.148	5,2%	206.634	4,4%	236.467	4,9%	29.834
13 Irap	-18.750	-0,4%	-11.360	-0,2%	-2.970	-0,1%	8.390
14 Utile netto Irap / lordo Ires	216.398	4,8%	195.274	4,2%	233.497	4,9%	38.223

(*) La voce 1) Ricavi commerciali è qui esposta al lordo dello sconto SSN e sconti Det. AIFA

Ricavi commerciali

Come già osservato in premessa, pur in un contesto di difficoltà, dovuto a fattori generali (calo dei consumi generale in particolare nel primo semestre susseguirsi di interventi del Governo per il contenimento della spesa per il SSN) e fattori ambientali (non si è concretizzato l'auspicato effetto "traino" derivante dall'apertura del centro commerciale Urban City) nel 2016 l'Azienda è riuscita a migliorare le performance con una crescita sia di fatturato che del reddito operativo: ciò grazie anche al consolidamento della propria presenza sul territorio attraverso l'apertura di una nuova sede farmaceutica presso il centro commerciale "Millennium Center".

Il 2016 registra complessivamente una crescita delle vendite in farmacia pari al 3,2%, articolato in un più 2,1% delle vendite al pubblico (OTC e SOP e prodotti para-farmaceutici) ed un più 4,8% di vendite al SSN e all'assistenza integrativa provinciale.

Ricavi commerciali	anno 2015	anno 2016	Variazione	Var%
Specialità	1.168.540	1.186.130	17.590	1,5%
Parafarmaco	1.421.594	1.462.352	40.757	2,9%
Altro	53.355	49.474	-3.881	-7,3%
Totale vendite al pubblico	2.643.489	2.697.956	54.466	2,1%
Apps - Assistenza integrativa p	276.250	295.600	19.350	7,0%
S.S.N. e galenici	1.729.910	1.806.390	76.480	4,4%
Totale vendite al SSN	2.006.160	2.101.990	95.830	4,8%
Totale	4.649.649	4.799.946	150.296	3,2%

L'impegno dell'Azienda è comunque proseguito nell'ambito **dell'educazione e promozione alla salute** e, più in generale, **dei servizi in farmacia**:

- **Educazione sanitaria** presso le scuole cittadine sul tema del corretto uso del farmaco;
- **Campagne di prevenzione e di sensibilizzazione** in collaborazione con Apoteca Natura sulla prevenzione cardiovascolare (campagna "Ci sta a cuore il tuo cuore") e campagna nazionale movimento e peso (campagna "Dai peso alla tua salute"); in collaborazione con A.P.S.S. sulla prevenzione alcolologica e del fumo;
- **Servizi in farmacia**: a fianco dei tradizionali servizi (*misurazione della pressione, test diagnostici prima istanza*) si sono consolidati nuovi servizi che hanno riscontrato un elevato grado di interesse da parte dell'utenza:
 - **Test sulle intolleranze alimentari**: consiste in una prova allergometrica che consente, attraverso un semplice prelievo di sangue, di individuare le reazioni avverse a proteine alimentari;
 - **Test gratuiti per l'analisi della pelle e del capello**.
 - **Test densitometria ossea**: la densitometria ossea (MOC – mineralometria ossea computerizzata) è un esame che permette di valutare la densità minerale delle ossa, risultando particolarmente utile

- nella diagnosi e nel monitoraggio dell'osteoporosi;
- Test bioimpedenziometria (novità nel 2016): la bioimpedenziometria valuta l'impedenza delle varie componenti del nostro corpo, misurando la massa magra corporea e il grasso corporeo attraverso la valutazione dell'acqua corporea.
 - Consulenza "Fiori di Bach" – effettuata dai farmacisti dell'Azienda, i quali hanno seguito un percorso formativo e un training che li rende qualificati nel condurre la pratica di consulenza secondo gli standard del *Bach Center*.
 - Lo Psicologo in farmacia: il progetto mira a:
 - *promuovere*: il benessere psicologico come valore fondante della qualità di vita di ciascun individuo;
 - *informare*: dell'esistenza dei servizi territoriali pubblici per l'assistenza psicologico- clinica;
 - *accogliere*: le richieste del cittadino di un servizio di consulenza e supporto psicologico in un ambiente familiare e professionale come quello della farmacia che sia facilmente accessibile a persone di tutte le fasce di età;
 - *offrire*: l'opportunità di rompere il silenzio comune sul disagio psicologico che spesso resta irrisolto a causa di falsi stereotipi e luoghi comuni errati;
 - Incontri informativi su prodotti per il benessere in farmacia: organizzati durante l'anno con la presenza di personale qualificato (presentazione nuove linee cosmetiche etc);
 - Corsi di primo soccorso per bambini: il corso, denominato "*Il bambino e l'emergenza*" è un corso pratico di primo soccorso al bambino da 0 a 8 anni - rivolto agli adulti - che si propone di fornire le conoscenze teoriche e la capacità pratica per eseguire l'assistenza e la rianimazione cardiopolmonare di base nel bambino in arresto cardio-respiratorio e nel bambino con ostruzione delle vie aeree (cinque corsi nel 2016);
 - Corsi di massaggio infantile: realizzati in collaborazione con personale qualificato (sette edizioni nel 2016);
 - Lista nascita e battesimo: permette ai neo genitori la formazione di una lista di prodotti utili e/o necessari per il bimbo;
 - Promozione prodotti eco-sostenibili: mediante la collaborazione con il Comune di Rovereto "*Progetto Happy Family*" per l'uso di pannolini lavabili.
 - La pagina Facebook delle farmacie comunali: sono stati pubblicati, ad opera dei nostri farmacisti, circa 200 articoli di approfondimento su tematiche inerenti la salute.

Formazione del Personale.

In uno scenario in continua evoluzione e con dinamiche non sempre facilmente governabili (incremento dell'aggressività dei competitor, cambiamento delle abitudini degli utenti, riduzione dei margini derivanti dal SSN) che inevitabilmente finiscono per incidere anche sull'equilibrio costi/ricavi della gestione, risulta quanto mai importante comprendere l'evoluzione del consumatore e del cittadino/paziente e delle competenze di vendita/servizio del farmacista moderno: con queste premesse, è proseguita anche nel 2016 il percorso di formazione sul tema "*marketing relazionale*" che ha interessato tutto il Personale di farmacia.

5. GESTIONE PARCHEGGI COMUNALI

Il servizio consta delle attività di gestione della sosta di superficie ed in struttura, nonché manutenzione ordinaria e straordinaria dei parcheggi comunali in struttura (parcheggio Manzoni, Colli, P.zza della Pace, Magazol, Via Brigata Acqui e dal 2015, Lizzana e Municipio).

I RISULTATI DI GESTIONE

SERVIZIO PARCHEGGI solo costi di diretta imputazione	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi	1.187.311	100,0%	1.184.657	100,0%	1.136.965	100,0%	-47.692
2 Materiale/spese/servizi	-186.631	-15,7%	-207.764	-17,5%	-218.019	-19,2%	-10.255
3 Personale	-343.694	-28,9%	-349.555	-29,5%	-358.752	-31,6%	-9.197
4 Ammortamenti	-20.929	-1,8%	-20.852	-1,8%	-19.865	-1,7%	987
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	636.057	53,6%	606.485	51,2%	540.329	47,5%	-66.156
6 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-217.495	-18,3%	-209.037	-17,6%	-218.226	-19,2%	-9.188
7 Canone concessione Park	-186.240	-15,7%	-193.530	-16,3%	-166.890	-14,7%	26.640
8 Gestione finanziaria	1.296	0,1%	53	0,0%	-3	0,0%	-56
9 Altri proventi diversi	1.328	0,1%	2.331	0,2%	2.240	0,2%	-91
10 Utile lordo imposte	234.946	19,8%	206.302	17,4%	157.450	13,8%	-48.852
11 Irap	-14.530	-1,2%	-8.550	-0,7%	-1.170	-0,1%	7.380
12 Utile netto Irap / lordo Ires	220.416	18,6%	197.752	16,7%	156.280	13,7%	-41.472

Ricavi del servizio

Per il 2016 gli introiti della sosta ammontano ad €. 1.136.965, con un calo di €. 48 mila rispetto al 2015 in

Importi al netto di IVA

Anno	Superficie	Manz/Colli	Altri Park	Totale
2014	910.059	269.198	8.054	1.187.311
2015	900.479	270.315	13.863	1.184.657
2016	868.029	249.118	19.818	1.136.965
Variazione	-32.450	-21.97	5.955	-47.692

conseguenza di diversi fattori, tra i quali in via principale: congiuntura economica generale che porta gli utenti a ridurre l'utilizzo delle autovetture; venir meno della disponibilità di posti auto in determinate vie (v. Paganini; v. Pavani); consolidamento del progressivo cambiamento delle abitudini degli utenti volto ad utilizzare maggiormente il parcheggio di P.zza Achille Leoni (c.d. "zona gialla" a tariffa €.0.50/ora) in luogo delle aree all'interno della c.d. "zona rossa" (a tariffa €. 1,00/ora); "concorrenza" del parcheggio Urban City attualmente gratuito rispetto alla sosta in struttura (parcheggio Manzoni) che in superficie nelle aree limitrofe.

Spese per acquisti e servizi

Per il 2016 le spese per acquisti e servizi ammontano a €. 218 mila, in incremento rispetto al 2015 per effetto, in particolare, di interventi di manutenzione non ripetitivi.

Spese per il personale

Il costo del personale nel 2016 registra un lieve incremento per:

- maggiori costi per attività pulizie / manutenzione aree verdi nei parcheggi in struttura effettuate con personale interno (realizzando sinergie con gli altri servizi aziendali);
- automatismi contrattuali.

6. GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

Il servizio consta delle attività di custodia, pulizia e manutenzioni ordinarie degli impianti sportivi e culturali comunali affidati in gestione all'Azienda, nonché dei servizi di custodia, sala ed altre attività presso teatro Zandonai o presso altre strutture teatrali e dei servizi di custodia, controllo accessi/reception della sede municipale "Infocomune".

I RISULTATI DELLA GESTIONE

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI <small>solo costi di diretta imputazione</small>	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi	480.886	100,0%	574.621	100,0%	581.824	100,0%	7.203
2 Spese servizi	-39.563	-8,2%	-46.212	-8,0%	-46.267	-8,0%	-55
3 Personale [e servizi esternalizzati]	-419.363	-87,2%	-486.826	-84,7%	-489.204	-84,1%	-2.378
4 Ammortamenti	-2.015	-0,4%	-2.118	-0,4%	-2.153	-0,4%	-35
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	19.945	4,1%	39.466	6,9%	44.201	7,6%	4.735
6 Gestione finanziaria	290	0,1%	3	0,0%	-3	0,0%	-7
7 Altri proventi diversi	2.220	0,5%	140	0,0%	0	0,0%	-140
8 Utile lordo imposte	22.456	4,7%	39.609	6,9%	44.197	7,6%	4.588
9 Irap	-10.000	-2,1%	-6.590	-1,1%	-1.280	-0,2%	5.310
10 Utile netto Irap / lordo Ires	12.456	2,6%	33.019	5,7%	42.917	7,4%	9.898

Nel 2016 si registra un incremento nelle ore di attività (custodia e pulizia) negli impianti sportivi per 1.592 ore; le entrate complessive dalla gestione impianti sportivi ammontano a €. 474 mila (più €. 28 mila rispetto al 2015).

A queste si aggiungono entrate per

€. 107 mila dai servizi di supporto (custodia, sala, facchinaggio, aiuto tecnico) alle attività del Teatro Zandonai nonché dalla collaborazione con l'Amministrazione a supporto delle attività di gestione dello sportello "Infocomune".

Il calo nella voce "Altre entrate" è collegato al fatto che nel 2015 era stata attivata in via sperimentale una collaborazione con il Centro Servizi Culturali S. Chiara per la gestione dei servizi presso auditorium "Melotti"; tale attività non è proseguita nel 2016.

La conferma di un margine operativo positivo, consegue ad una razionalizzazione dei costi per lavoro dipendente in relazione alla possibilità di un maggiore impiego delle risorse assegnata dalla P.A.T. (ex L.P. 32/1990), nell'ambito dei progetti definiti con l'Amministrazione Comunale.

Da segnalare che, proprio grazie all'impiego di personale assegnato dalla P.A.T. ex L.P. 32/1990, si sono registrati significativi risparmi per l'Amministrazione; infatti il costo orario effettivo per il Comune nel corso del 2016 si è ridotto (come evidenziato nella tabella a fianco).

Il risparmio per l'Amministrazione (rispetto all'applicazione della tariffa oraria da Contratto di servizio) è quantificato in €. 77 mila per il 2016 (IVA inclusa).

	2014	2015	2016	Variaz
Ore: a tariffa ordinaria	18.078	18.584	19.403	819 h.
Tariffa	€ 20,24	€ 21,00	€ 21,00	€ 0,00
Ore: a tariffa ridotta (L.P. 32/90)	6.017	5.301	6.075	774 h.
Tariffa	€ 10,12	€ 10,50	€ 10,50	€ 0,00
Totale ore	24.095 h.	23.885 h.	25.477 h.	1.592 h.
Entrate gestione palestre	€ 434.535	€ 445.898	€ 473.991	€ 28.093
Altre entrate	€ 46.352	€ 128.724	€ 107.834	-€ 20.890
Totale entrate	€ 480.886	€ 574.621	€ 581.824	€ 7.203

	2014	2015	2016	Variaz
Costo orario da Contratto	€ 20,24	€ 21,00	€ 21,00	€ 0,00
Costo orario effettivo	€ 18,03	€ 18,67	€ 18,60	-€ 0,06

Risparmio per l'amministrazione (attraverso impiego risorse L.P. 32/90)

	2014	2015	2016
Ore: a tariffa ridotta (L.P. 32/90)	6.017	5.301	6.075
Totale risparmio (Iva inclusa)	€ 73.700	€ 67.900	€ 77.800

Come confermato anche dai consulenti nell'ambito dello "Studio relativo all'analisi delle possibili linee evolutive di sviluppo del Azienda.", emerge che il servizio presenta una marginalità positiva grazie all'impiego delle risorse ex L.P. 32/90 nonché dalla gestione dei servizi teatrali (per effetto anche dell'impiego di un modello organizzativo flessibile). Per contro la sola gestione dei servizi di custodia e pulizia impianti evidenzia una perdita operativa.

ANNO 2016	Impianti sportivi	Teatri U.C.+URP	Totale
Ricavi	442.424	139.400	581.824
Costi di gestione	-45.420	-3.000	-48.420
Personale	-403.807	-85.397	-489.204
RON	-6.802	51.003	44.201

ANNO 2015	Imp.sport	Teatri/Urp	Totale
Ricavi	406.821	167.800	574.621
Costi di gestione	-45.330	-3.000	-48.330
Personale	-378.726	-108.100	-486.826
RON	-17.234	56.700	39.466

7. GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI

L'Azienda cura la gestione dei cimiteri comunali (San Marco, Santa Maria, Borgo Sacco, Marco, Lizzana/Lizzanella e Noriglio), con particolare riferimento all'esecuzione dei servizi di inumazione ed esumazione, tumulazione ed estumulazione, traslazione e manutenzione ordinaria. Presso gli Uffici Amministrativi dell'Azienda si provvede all'istruttoria di tutte le pratiche relative agli atti di concessione dei manufatti cimiteriali.

Dall'ottobre 2015 è iniziata la collaborazione con il Comune di Mori per la gestione dei cimiteri; dal luglio 2016 analoga collaborazione è stata attivata con il Comune di Brentonico.

I RISULTATI DELLA GESTIONE

SERVIZI CIMITERIALI solo costi di diretta imputazione	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi	266.777	100,0%	293.134	100,0%	386.090	100,0%	92.956
2 Materiale/spese/servizi	-81.844	-30,7%	-84.224	-28,7%	-162.568	-42,1%	-78.344
3 Personale	-198.104	-74,3%	-195.768	-66,8%	-200.410	-51,9%	-4.642
4 Ammortamenti	-20.977	-7,9%	-15.148	-5,2%	-4.774	-1,2%	10.374
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	-34.146	-12,8%	-2.006	-0,7%	18.338	4,7%	20.344
6 Gestione finanziaria	94	0,0%	12	0,0%	-3	0,0%	-15
7 Altri proventi diversi	1.281	0,5%	0	0,0%	1.725	0,4%	1.725
8 Utile lordo imposte	-32.771	-12,3%	-1.994	-0,7%	20.060	5,2%	22.054
9 Irap	-4.169	-1,6%	-2.327	-0,8%	-433	-0,1%	1.894
10 Utile netto Irap / lordo Ires	-36.940	-13,8%	-4.321	-1,5%	19.627	5,1%	23.948

Nel corso dell'anno sono diminuite le entrate da operazioni cimiteriali sul Comune di Rovereto (infatti non sono stati attivati, in quanto non necessari, interventi per turni di rotazione).

Pertanto sono state realizzate una serie di operazioni "straordinarie" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione)

Parallelamente, si sono incrementati i costi operativi per l'affidamento in appalto dei

servizi di inumazione e manutenzioni varie presso i cimiteri di Mori e Brentonico nonché per operazioni a carattere straordinario richieste dai Comuni di Mori e Brentonico nei rispettivi cimiteri (esumazioni ed estumulazioni).

RICAVI SETTORE CIMITERIALE	2014	2015	2016	Variaz.
Gestione Comune Rovereto				
Corrispettivo da Comune	179.829	180.000	180.000	0
Ricavi da prestazioni	86.948	102.554	70.631	-31.924
Gestione altri Comuni				
Gestione ordinaria	0	10.580	53.052	42.472
Operazioni straordinarie	0	0	82.407	82.407
Totale entrate	266.777	293.134	386.090	92.956

8. Progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi

Anche nel 2016 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di cittadini disoccupati e in difficoltà economica. Il progetto ha visto l'incarico, affidato all'Azienda, di dare attuazione ad una serie di servizi ed interventi di manutenzione a carattere straordinario di interesse pubblico, attraverso l'impiego, per un periodo di cinque mesi (giu-nov), di 23 lavoratori disoccupati. L'Azienda ha saputo affrontare la nuova sfida con impegno e competenza e, attraverso anche un'efficace azione di coordinamento con le competenti strutture del Comune; i risultati sono stati pienamente in linea con le aspettative.

Le attività che hanno coinvolto il gruppo di lavoro sono state molteplici:

- lavori di valorizzazione e manutenzione di luoghi ed edifici pubblici ad uso scolastico;
- lavori di abbellimento, pulizia e manutenzione di edifici pubblici di rilevanza istituzionale;
- lavori di abbellimento, pulizia e manutenzione delle aree verdi pubbliche;
- lavori di abbellimento, pulizia e tinteggiatura di strutture pubbliche;
- lavori di riordino e valorizzazione degli spazi, arredi e materiale gestiti dalla Biblioteca Civica

Nello sviluppo degli interventi, l'Azienda, oltre alle attività di coordinamento, ha investito anche risorse del proprio bilancio stante la necessità di dover, talvolta, intervenire in situazioni di urgenza (su richieste dell'Amm.Comunale) nonché in particolare nella necessità di dare completamento ad interventi avviati (cfr interventi di valorizzazione e manutenzione immobili di proprietà comunale presso via Brigata Acqui e via Maioliche).

I RISULTATI DELLA GESTIONE

Progetto interventi straordinari solo costi di diretta imputazione	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi			155.000	52,9%	163.930	42,5%	8.930
2 Materiale/spese/servizi			-25.390	-8,7%	-42.608	-11,0%	-17.218
3 Personale			-127.076	-43,4%	-137.553	-35,6%	-10.477
4 Ammortamenti			0	0,0%	0	0,0%	0
5 Risultato operat. netto (R.O.N.)			2.534	0,9%	-16.232	-4,2%	-18.766
6 Gestione finanziaria			0	0,0%	3	0,0%	3
7 Altri proventi diversi			0	0,0%	0	0,0%	0
8 Utile lordo imposte			2.534	0,9%	-16.229	-4,2%	-18.763
9 Irap			-2.534	-0,9%	-450	-0,1%	2.084
10 Utile netto Irap / lordo Ires			0	0,0%	-16.679	-4,3%	-16.679

9. COSTI COMUNI

Il bilancio sezionale rubricato "Costi comuni" accoglie le spese relative al funzionamento della sede amministrativa, al relativo Personale, nonché ai costi non direttamente imputabili ai singoli servizi e spese generali.

COSTI COMUNI	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Consuntivo	%	
1 Ricavi	0		0		0		0
2 Materiale/spese/servizi	-121.386		-120.208		-139.306		-19.098
3 Personale	-200.665		-201.497		-213.653		-12.156
4 Ammortamenti	-27.868		-29.462		-39.243		-9.781
5 Risultato operat. netto (R.O.N.)	-349.919		-351.167		-392.202		-41.035
6 Gestione finanziaria	6.989		4.617		13.233		8.616
7 Altri proventi diversi	13.138		14.256		-46		-14.302
8 Utile lordo imposte	-329.792		-332.295		-379.015		-46.721
9 Imposte	-27.275		-19.006		-8.487		10.519
10 Utile netto	-357.067		-351.301		-387.502		-36.201

(*) Sul bilancio sezionale "Costi comuni" viene caricata per intero la quota di IRES aziendale

10. INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

COMPOSIZIONE DEL PERSONALE					ANNO 2016
COMPOSIZIONE	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	OPERAI	Totale
N. uomini	1	1	4	21	27
N. donne	0	5	19	6	30
Totale	1	6	23	27	57
Forza media	1,0	5,8	19,6	24,3	50,7
Età media (in anni)	49 anni	52 anni	47 anni	49 anni	
Anzianità lavorativa (in anni)	29,2 anni	21,0 anni	15,3 anni	10,3 anni	
Tipologia a tempo indeter	1	6	22	27	56
contratto a tempo deter	0	0	1	0	1
Titolo di laurea		6	8		14
studio diploma/altro	1		15	27	43

TURNOVER		al 1.01.2016	assunzioni	variaz	cessazioni	al 31.12.2016
Contratto a tempo indeterminato	dirigenti	1				1
	quadri	6				6
	impiegati	21				21
	operai	28				28
Totale		56	0		0	56
Contratto a tempo determinato	dirigenti	0				0
	quadri	0				0
	impiegati	2			-1	1
	operai	0				0
Totale		2	0		-1	1
		58	0		-1	57

Le assunzioni a tempo determinato hanno riguardano principalmente la sostituzione di personale assente a vario titolo.

Da rammentare inoltre le 23 assunzioni a tempo determinato (giu-nov) nell'ambito del "Progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi".

EVOLUZIONE ORGANICO - Forza media						
	FARMACIE	PARCHEGGI	IMP.SPORT.	SERV.CIMIT.	UFFICI	TOTALE
2014	18,6	8,0	11,5	4,9	5,6	48,7
2015	19,7	8,0	12,4	4,5	5,6	50,2
2016	20,2	8,0	11,8	4,5	6,1	50,7

SICUREZZA E SALUTE				
	nel 2013	nel 2014	nel 2015	nel 2016
Malattia	5524 h.	5103 h.	7889 h.	4523 h.
Infortunio	3 h.	428 h.	200 h.	144 h.
Maternita'	1072 h.	1830 h.	1339 h.	0 h.
Totale	6598 h.	7361 h.	9428 h.	4667 h.

FORMAZIONE				
	nel 2013	nel 2014	nel 2015	nel 2016
Ore di formazione professionale	202 h.	170 h.	985 h.	357 h.
Costi sostenuti per la formazione	€ 4.114	€ 2.326	€ 11.559	€ 2.994
Costi accessori	€ 382	€ 708	€ 2.006	€ 337
Totale	€ 4.496	€ 3.034	€ 13.565	€ 3.331

SICUREZZA D.Lgs 81/2008				
	nel 2013	nel 2014	nel 2015	nel 2016
Costi sostenuti (totali)	€ 19.908	€ 20.370	€ 29.964	€ 26.616
Ore di formazione	478 h.	469 h.	791 h.	888 h.

Segnaliamo che nel corso del 2016 non vi sono stati:

- incidenti sul lavoro relativi al personale dipendente con conseguenze mortali, per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

11. ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE ex. art. 2428 del Codice Civile

1. Attività di ricerca e sviluppo

L'Azienda non ha svolto nell'esercizio attività di ricerca e sviluppo.

2. Azioni proprie o di società controllanti

Per la sua natura di azienda speciale quale ente strumentale dell'ente locale, AMR non detiene azioni proprie né detiene azioni o quote di società controllanti.

3. Rapporti con imprese controllate e collegate

L'Azienda non ha rapporti con imprese controllate e collegate.

4. Rapporti con l'Ente controllante

I rapporti con il Comune di Rovereto sono disciplinati dai contratti di servizio attraverso i quali il Comune ha affidato all'Azienda i diversi servizi oggi gestiti, e nel dettaglio:

- contratto di servizio per l'affidamento del servizio gestione farmacie (approvato con deliberazione C.C. 04/12/1998 n. 99) scadenza del contratto 31/12/2049;
- contratto di servizio per la gestione dei parcheggi comunali (approvato con deliberazione C.C. 18/11/2009 n. 58); scadenza 31/12/2023;
- il contratto di servizio per la gestione delle strutture sportive e culturali comunali di proprietà comunale, è stato rinnovato con deliberazione C.C. 16/12/2014 n. 48); scadenza 31/12/2018 (prorogabile di ulteriori tre anni);
- contratto di servizio per la gestione dei cimiteri comunali è stato rinnovato con deliberazione C.C. 16/12/2014 n. 49); scadenza 31/12/2018 (prorogabile di ulteriori tre anni).

5. Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

Per quanto concerne l'ambiente, si forniscono le seguenti informazioni:

- non si sono verificate problematiche che abbiano determinato danni ambientali imputabili all'Azienda;
- l'Azienda non è stata oggetto di sanzioni o pene inflitte per reati ambientali.

Evidenziamo infine che l'Azienda effettua raccolta differenziata e che lo smaltimento di imballi e prodotti commercializzati avviene nel pieno rispetto delle normative vigenti.

6. Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis del codice civile si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari. La società ha valutato basso il proprio livello di esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

7. Fattori di rischio legati al settore nel quale la società opera

Permangono gli elementi di criticità che il settore delle farmacie sta attraversando già tracciati nella relazione al bilancio 2015:

- incremento della concorrenza: sono in fase di ultimazione le procedure relative al concorso per l'assegnazione delle nuove sedi di farmacia a seguito del c.d. decreto "Crescitalia" (per Rovereto la 11° sede in fraz. Noriglio);
- "ddl concorrenza": è ripreso l'iter in parlamento per l'esame del disegno di legge riguardante le c.d. "liberalizzazioni" che, per il mercato delle farmacie, è destinato a creare nuove incertezze; in particolare il nuovo decreto prevede che potranno entrare nel mercato e diventare titolari di farmacie private anche le società di capitale, fino ad oggi escluse dal novero degli aventi diritto. Attualmente la titolarità delle farmacie è infatti riservata solo a persone fisiche, a società di persone e a società cooperative a responsabilità limitata. Con la proposta *Guidi* le farmacie potranno essere invece anche di proprietà delle società di capitali e i soci non dovranno più essere obbligatoriamente farmacisti. E' evidente che questa novità spalanca le porte ai capitali, anche stranieri, con il rischio di dover competere con interlocutori, magari multinazionali, dotati di capacità economica ed agilità organizzativa difficilmente da eguagliare.

Per fronteggiare il progressivo cambiamento del settore farmaceutico, l'Azienda, a seguito di una attenta analisi della organizzazione e struttura della rete di farmacie, ha messo in campo strategie volte ad incrementare la vendita dei prodotti parafarmaceutici e a fidelizzare la clientela.

Tenuto conto della attività svolta e della struttura patrimoniale e finanziaria, la società non è soggetta ad altri fattori di rischio significativi, quali quelli legati all'andamento dei prezzi dei prodotti, all'andamento dei tassi di interesse e all'insolvenza dei clienti.

12. FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

13. ANDAMENTO ECONOMICO PRIMI TRE MESI DEL 2017

L'evoluzione della gestione nei primi tre mesi di attività del 2017 evidenzia un recupero sul settore farmacia (pur rammentando il dato particolarmente negativo del gennaio 2016), una leggera decrescita sulle entrate della sosta, una contrazione dei ricavi sul settore impianti sportivi ed un incremento sul settore cimiteriale.

- **Settore farmacie:** nel primo trimestre si registra un incremento del 3,0% rispetto al 2016, articolato in un più 8,0% delle vendite dirette al pubblico ed un più 3.4% delle vendite al S.S.N ed assistenza integrativa Apss.

Ricavi commerciali	Gen-Mar '16	Gen-Mar '17	Variazione	Variazione
Specialità	304.300	323.500	19.200	6,3%
Parafarmaco	349.000	381.500	32.500	9,3%
Altro	11.500	12.700	1.200	10,4%
Totale vendite al pubblico	664.800	717.700	52.900	8,0%
Apss - Assistenza integrativa p	69.500	70.500	1.000	1,4%
S.S.N. e galenici	440.700	456.800	16.100	3,7%
Totale vendite al SSN	510.200	527.300	17.100	3,4%
Totale	1.209.000	1.245.000	36.000	3,0%

- **Settore parcheggi:** il dato complessivo rileva un introito complessivo pari ad €. 455 mila con un calo di €. 6 mila rispetto al 2016.

Periodo GEN-MAR	2016	2017	Variatz
Sosta superficie	320.200	305.600	-14.600
Sosta in struttura	141.200	149.400	8.200
Totale entrate	461.400	455.000	-6.400

- **Settore impianti sportivi:** gli incassi complessivi ammontano ad €. 172 mila in decremento rispetto al 2016 corrispondente ad una contrazione del volume di lavoro (ore di custodia impianti) connesse all'affidamento, da parte dell'Amministrazione Comunale, in gestione diretta ad associazioni sportivi delle palestre Baratieri e palestrine presso Palasport.

Periodo GEN-MAR	2016	2017	Variatz
Entrate gestione palestre	155.410	138.339	-17.071
Altre entrate	31.147	34.390	3.243
Totale entrate	186.804	172.729	-14.075

- **Servizi cimiteriali:** gli introiti ammontano a €. 83 mila in incremento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (2016 = €. 76 mila).

Periodo GEN-MAR	2016	2017	Variatz
Corrispettivo da Comune	45.000	45.180	180
Ricavi da prestazioni	20.440	22.580	2.140
Gestione altri Comuni	10.500	15.390	4.890
Totale entrate	75.940	83.150	7.210

14. Misure di contenimento delle spese

1. Protocollo d'intesa P.A.T. per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali dd. 20/09/2012

L'art. 2 comma 7 del Protocollo dispone che «Gli amministratori delle società devono dare dimostrazione del rispetto delle misure di contenimento delle spese individuate nel presente Protocollo, oltre a quelle aggiuntive eventualmente impartite dagli enti locali, nella relazione sulla gestione, ovvero in nota integrativa al bilancio di esercizio».

Al riguardo si precisa che l'Azienda:

- ha inviato regolarmente il Bilancio di previsione 2016 (approvato deliberazione C.C. dd. 14/06/2016) e la relazione semestrale 2016 sull'andamento economico della gestione;
- non ha attribuito nuovi incarichi dirigenziali successivamente al 20/09/2012, e fino al 31/12/2015, l'Azienda non ha corrisposto al dirigente una retribuzione complessiva superiore a quella prevista dal relativo CCNL applicato;
- nel 2016 non ha effettuato nuove assunzioni a tempo indeterminato di personale dipendente;
- ha controllato e mantenuto al minimo tutte le spese di natura discrezionale;
- relativamente alla spesa del Personale (voce B.9 del Conto economico) si invia al paragrafo successivo.

2. Deliberazione C.C. 14/06/2016 n. 27 – indirizzi gestionali

Con deliberazione 14/06/2016 n. 27 il C.C. ha, tra l'altro, definito i seguenti indirizzi gestionali:

- a) mantenimento dell'equilibrio economico finanziario complessivo della gestione e adozione di soluzioni per perseguire il tendenziale pareggio per ogni area di attività;

L'obiettivo è da considerarsi raggiunto per tutte le aree tradizionali di attività: farmacie, parcheggi, gestione impianti sportivi e servizi cimiteriali. Eccezione il progetto "Straordinario per il sostegno all'occupazione" laddove, come già illustrato nel relativo capitolo, l'Azienda ha investito anche risorse del proprio bilancio in servizi ed interventi di particolare utilità per il territorio.

- b) mantenimento della situazione patrimoniale evitando il ricorso all'indebitamento se non previa autorizzazione dell'amministrazione a fronte di specifico obiettivo;

Obiettivo confermato: gli indicatori di liquidità sono, tra l'altro, migliorati. (cfr. cap. 3 "Indicatori di risultato finanziari" della presente relazione).

- c) stesura, in accordo con l'amministrazione, di alcuni obiettivi di efficacia ed efficienza riferiti alle varie tipologie di attività in cui è articolata la gestione aziendale definendo anche i criteri di misurazione e/o monitoraggio;

A valle del lavoro "Studio relativo all'analisi organizzativa aziendale e definizione delle possibili linee evolutive di sviluppo dell'Azienda", con il supporto anche dei consulenti, sono stati elaborati alcuni possibili indicatori dell'efficacia ed efficienza relativa alle diverse attività in cui è articolato A.M.R.; sono stati avviati gli opportuni confronti con i competenti uffici comunali per definire la proposta così formulata;

- d) rispetto degli indirizzi relativi alle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali sottoscritto in data 20.09.2012 tra il Consiglio delle Autonomie Locali e la Provincia Autonoma di Trento con riferimento a:

1. conferimento di incarichi di studio, ricerca, consulenza e collaborazione per le prestazioni non capitalizzabili: viene fissato il parametro massimo del 1,00% sul valore della produzione, fatti salvi casi d'urgenza e/o eccezionali da comunicare preventivamente all'amministrazione;

Gli incarichi di consulenza affidati nel 2016 sono, nel loro ammontare, inferiori al parametro fissato (limite max: Valore della produzione 2016 € 7.012.038 x 1,00% = € 70.120).

Come già precisato al capitolo "2. Investimenti" della presente Relazione, l'incarico relativo alla attività di "Studio relativo all'analisi organizzativa aziendale e definizione delle possibili linee evolutive di sviluppo dell'Azienda" assume la natura di costo capitalizzabile (in quanto intervento avente per l'azienda una utilità pluriennale e quindi non rientra nel parametro sopra indicato).

2. reclutamento e gestione del personale: vincolo di non superare nel trattamento economico il limite massimo disposto dalla Provincia per le società dalla medesima controllate in relazione agli incarichi dirigenziali attribuiti o rinnovati o rideterminati; inoltre, si ritiene opportuno non venga superato, avuto riguardo rispetto agli attuali servizi gestiti dall'Azienda, il parametro medio del costo complessivo del personale rispetto all'ultimo triennio, derivante dal rapporto tra valore della produzione e costo del personale complessivo fatta eccezione per il solo costo degli interventi relativi alle iniziative di accompagnamento all'occupabilità il cui costo grava per intero sul bilancio comunale sulla base di specifico stanziamento disposto dal Consiglio Comunale;

La tabella in calce, evidenzia il rispetto dell'obiettivo come sopra riportato (percentuale del 2016 = 31,4%; percentuale media del triennio 2013/2015 = 31,4%):

Contenimento spese del personale [Delib. CC 14/06/2016 n. 27]

	2013	2014	2015	Media	2016
Valore della produzione [A.]	6.701.641	6.407.804	6.677.376	6.596.000	6.848.108
Costo del personale [B.9]	2.086.606	2.032.664	2.100.370	2.073.000	2.148.017
Incidenza costo del personale	31,1%	31,7%	31,5%	31,4%	31,4%

15. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Tenuto conto dei progetti di sviluppo delle attività aziendali previsti nel Piano programma aziendale 2017-2019, con particolare riferimento agli investimenti previsti nel 2017 per il progetto Z.T.L.-controllo varchi elettronici ed interventi di riqualificazione della farmacia di via Paoli, si propone di accantonare l'utile al "Fondo finanziamento investimenti Piano programma" al fine di ridurre il ricorso a fonti esterne (e conseguenti oneri finanziari) per la realizzazione di detti investimenti.

Ciò premesso si formula al Consiglio Comunale la seguente proposta:

- 1) di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come viene proposto;
- 2) di destinare gli utili di bilancio, nel rispetto dell'art. 35 dello Statuto Aziendale, nelle modalità seguenti:

ad incremento del fondo di riserva (10%)	€	4.814,00
ad incremento del fondo rinnovo impianti	€	-
ad incremento del fondo finanziam. iniziative indicate nel Piano progr.	€	43.327,00
quota da versare all'Ente locale	€	-
Totale utile netto di bilancio	€	<u>48.141,00</u>

Rovereto, 14 aprile 2017

Il Presidente
Antonello Galli

Bilancio al 31/12/2016

BILANCIO d'ESERCIZIO al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Consuntivo 31.12.2015	Consuntivo 31.12.2016
A) Crediti verso enti pubblici di riferimento	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1 costi di impianto e di ampliamento	0	32.000
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.374	10.333
6 immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7 altre	917.277	821.689
	931.651	864.022
II - Immobilizzazioni materiali:		
1 terreni e fabbricati	3.360.686	3.235.175
2 impianti e macchinario	243.194	187.838
3 attrezzature industriali e commerciali	34.652	33.895
4 altri beni	177.538	154.267
5 immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	3.816.070	3.611.175
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1 Partecipazioni in		
c) altre imprese	107.990	107.990
Totale	107.990	107.990
Totale immobilizzazioni	4.855.711	4.583.187
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4 prodotti finiti e merci	614.939	629.673
	614.939	629.673
II - Crediti		
1 verso utenti e clienti	238.827	284.758
4 verso Enti pubblici di riferimento	290.151	199.013
4/bis crediti tributari	49.163	70.215
4/ter credito per imposte anticipate	31.075	22.080
5 verso altri:		
d) altri enti del settore pubblico allargato	130.150	137.988
e) diversi		
entro 12 mesi	50.548	46.551
oltre 12 mesi	0	0
	789.914	760.605
III - Attività finanziarie		
5 altri titoli	0	0
	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali	861.914	1.177.433
3 Denaro e valori in cassa	28.831	29.057
	890.745	1.206.490
Totale attivo circolante	2.295.598	2.596.768
D) Ratei e risconti	8.487	7.138
TOTALE ATTIVO	7.159.796	7.187.093

BILANCIO d'ESERCIZIO al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Consuntivo 31.12.2015	Consuntivo 31.12.2016
A) Patrimonio netto		
I - Capitale di dotazione	1.165.602	1.165.602
III - Riserve di rivalutazione	1.523.719	1.523.719
IV - Fondo di riserva	641.639	648.681
VI- Riserve statutarie		
a) fondo rinnovo impianti	124.928	124.928
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	1.357.939	1.421.321
c) altre	1	-2
VII- Altre riserve		
b) altre	0	0
VIII- Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX- Utile (perdita) dell'esercizio	70.423	48.141
	4.884.251	4.932.390
B) Fondo per rischi e oneri		
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2 per imposte	21.294	18.584
3 altri	122.000	101.000
	143.294	119.584
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	582.453	589.310
D) Debiti		
4 debiti verso:		
a) Tesoriere	0	0
6 acconti	60.932	68.059
7 debiti verso fornitori	794.940	770.920
11 debiti verso enti pubblici di riferimento:		
a) per quote di utile di esercizio	0	0
c) altri	211.400	175.490
12 debiti tributari	27.406	68.006
13 debiti v/istituti di previdenza	125.821	105.252
14 altri debiti	255.812	291.300
	1.476.311	1.479.027
E) Ratei e risconti	73.487	66.782
TOTALE PASSIVO	7.159.796	7.187.093

BILANCIO d'ESERCIZIO al 31/12/2016

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 31.12.2015	Consuntivo 31.12.2016	Previsione 2016
A) Valore della produzione:			
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) delle vendite e delle prestazioni	6.741.217	6.953.438	7.316.800
5 altri ricavi e proventi			
a) diversi	104.757	58.600	55.000
c) contributi in conto esercizio	0	0	0
Totale valore della produzione	6.845.974	7.012.038	7.371.800
B) Costi della produzione:			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.151.838	-3.223.347	-3.641.000
7 per servizi	-721.229	-811.611	-657.900
8 per godimento di beni di terzi	-232.841	-218.162	-169.300
9 per il personale	-2.227.446	-2.285.570	-2.188.800
a) salari e stipendi	-1.562.388	-1.620.065	-1.538.600
b) oneri sociali	-536.877	-539.045	-519.500
c) trattamento di fine rapporto	-119.786	-118.058	-122.200
d) trattamento di quiescenza e simili	-8.395	-8.402	-8.500
e) altri costi	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-393.036	-404.569	-480.600
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-123.005	-134.683	-126.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-267.688	-267.694	-354.600
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	-2.343	-2.192	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	38.570	14.734	0
12 accantonamento per rischi	0	-4.000	0
13 altri accantonamenti	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-42.112	-29.804	-46.000
Totale costi della produzione	-6.729.932	-6.962.329	-7.183.600
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.042	49.709	188.200
C) Proventi e oneri finanziari:			
15 proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	3.477	13.200	7.000
16 altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4 altri	1.354	75	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri	-83	-53	-3.000
Totale proventi e oneri finanziari	4.748	13.222	6.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18 rivalutazioni			
19 svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	120.790	62.931	194.200
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-50.367	-14.790	-108.800
23 Utile dell'esercizio	70.423	48.141	85.400

Bilancio per settori

BILANCIO PER SETTORI

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Consuntivo 31.12.2016
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	4.684.629	1.136.965	581.824	386.090	163.930	0	6.953.438
- Ricavi commerciali	4.799.946	1.136.965	581.824	386.090	163.930	0	7.068.755
- Sconto al SSN	-61.656	0	0	0	0	0	-61.656
- Sconto da ripiano sfondamento	-52.113	0	0	0	0	0	-52.113
- Resi su vendite	-1.548	0	0	0	0	0	-1.548
5 altri ricavi e proventi							
a) diversi	50.409	2.240	0	1.725	0	4.226	58.600
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	22.853	0	0	0	0	0	22.853
- Altri proventi diversi	26.382	0	0	0	0	0	26.382
- Risarcimenti assicurativi	1.174	1.970	0	1.725	0	0	4.869
- Rimborsi spese diversi	0	0	0	0	0	2.080	2.080
- Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	270	0	0	0	0	270
b) corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	4.735.038	1.139.205	581.824	387.815	163.930	4.226	7.012.038
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.125.852	-28.603	-8.852	-31.884	-20.922	-7.235	-3.223.347
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.115.809	0	0	0	0	0	-3.115.809
- Acquisto materiale di consumo	-8.198	-2.805	-97	-326	0	-5.801	-17.228
- Acquisto materiale di consumo per parcometri	0	-9.286	0	0	0	0	-9.286
- Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	0	-898	0	0	0	0	-898
- Acquisto indumenti da lavoro	-288	-6.283	-2.409	-5.601	-2.512	0	-17.092
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-1.521	-489	-4.842	-540	0	-7.393
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-152	-5.454	-2.169	-16.407	-17.141	-184	-41.508
- Acquisto materiale di pulizie	-15	-530	-2.731	-1.173	-238	0	-4.687
- Altri acquisti	-1.390	-1.825	-957	-3.534	-490	-1.249	-9.446
7 per servizi	-236.975	-177.924	-124.230	-126.266	-17.726	-128.490	-811.611
- Interventi per manutenzione ordinaria	-13.943	-30.129	-5.718	-10.363	-5.813	-2.822	-68.788
- Manutenzione automezzi	0	-1.693	-336	-10.559	0	0	-12.589
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.050	-24.559	-2.476	-1.802	0	-2.964	-41.851
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-17.056	-1.155	-2.198	-884	0	-19.620	-40.912
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	0	-4.628
- Spese elaborazione paghe	-8.434	-3.882	-5.810	-2.808	-4.729	-2.535	-28.199
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	-3.506	-5.914	-87.076	0	-480	-3.843	-100.820
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-1.260	0	0	0	0	0	-1.260
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.321	-10.664	-956	-70	0	-780	-15.790
- Spese pulizie locali	-24.308	-31	0	0	-92	-1.201	-25.632
- Spese Telefoniche	-9.890	-10.944	-1.407	-1.765	0	-6.870	-30.876
- Spese Postali	-514	-981	-846	-532	-7	-376	-3.256
- Spese per trasporti	0	0	0	0	0	0	0
- Premi di assicurazione	-11.925	-9.947	-4.483	-4.537	-750	-6.178	-37.820
- Acqua, energia elettrica, gas	-51.239	-59.805	0	-13.888	-560	-3.021	-128.514
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-22.966	-1.137	0	0	0	-9.079	-33.182
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-18.268	-175	0	0	0	0	-18.443
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-31.192	-31.192
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-15.994	-15.994
- Aggiornamento professionale del personale	-2.576	0	-15	-688	0	-43	-3.321
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-349	-24	-704	-110	0	-85	-1.272
- Spese per mensa convenzionata	-6.842	-3.241	-1.195	-1.586	0	-3.534	-16.398
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-3.447	-2.034	-8.372	-5.436	-5.295	-2.033	-26.616
- Altri servizi al Personale	-333	0	-627	0	0	0	-960
- Spese bancarie	-12.269	-4.524	-689	-582	0	-7.198	-25.263
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.344	0	0	0	0	-2.344
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.069	-220	-180	-8.513	0	0	-9.982
- Altre spese per servizi	-13.411	-424	-1.141	-62.143	0	-2.554	-79.673

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Consuntivo 31.12.2016
8 per godimento di beni di terzi	-42.435	-167.186	-220	-4.145	-3.961	-216	-218.162
- Canoni di locazione	-37.200	0	0	0	0	0	-37.200
- Canoni di concessione/royalties	-3.269	-166.890	0	0	0	0	-170.159
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	-216	-216
- Noleggi vari	-1.966	-296	-220	-4.145	-3.961	0	-10.588
9 per il personale	-973.074	-358.752	-402.127	-200.410	-137.553	-213.653	-2.285.570
a) salari e stipendi	-676.784	-259.854	-299.103	-141.294	-97.159	-145.871	-1.620.065
b) oneri sociali	-234.452	-80.075	-83.307	-49.438	-39.180	-52.592	-539.045
c) trattamento di fine rapporto	-57.051	-18.608	-19.606	-9.487	-1.214	-12.092	-118.058
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.787	-216	-111	-192	0	-3.097	-8.402
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-118.117	-238.091	-2.153	-4.774	0	-41.435	-404.569
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.401	-115.656	0	0	0	-12.626	-134.683
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-111.716	-122.434	-2.153	-4.774	0	-26.617	-267.694
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-2.192	-2.192
11 variazioni delle rimanenze di merci	14.734	0	0	0	0	0	14.734
12 accantonamento per rischi	-4.000	0	0	0	0	0	-4.000
13 altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-12.848	-11.196	-41	-273	0	-5.446	-29.804
- Contributi associativi	-4.140	0	0	0	0	0	-4.140
- Erogazioni benefiche e liberalità	-200	0	0	0	0	-1.484	-1.684
- Abbonamenti a periodici, riviste, banche dati	-39	0	0	0	0	-574	-613
- Oneri e spese diverse	-370	0	0	0	0	0	-370
- Minusvalenze da alienazioni ordinarie	-1.577	0	0	-81	0	0	-1.658
- Imposte indirette, tasse, concess.	-6.522	-9.107	-41	-192	0	-2.686	-18.548
Totale costi della produzione	-4.498.567	-981.752	-537.623	-367.752	-180.162	-396.475	-6.962.329
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	236.471	157.453	44.201	20.063	-16.232	-392.249	49.709
C) Proventi e oneri finanziari:							
15 proventi da partecipazioni							
c) in altre imprese	0	0	0	0	0	13.200	13.200
16 altri proventi finanziari							
d) proventi diversi dai precedenti da:							
4 altri	22	3	1	4	3	42	75
17 interessi e altri oneri finanziari verso:							
d) altri	-26	-6	-5	-7	-1	-9	-53
Totale proventi e oneri finanziari	-4	-3	-3	-3	3	13.233	13.222
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:							
18 rivalutazioni							
19 svalutazioni							
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	236.467	157.450	44.198	20.060	-16.229	-379.016	62.931
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-2.970	-1.170	-1.280	-433	-450	-8.487	-14.790
- Irap	-2.970	-1.170	-1.280	-433	-450	0	-6.303
- Ires	0	0	0	0	0	-8.487	-8.487
23 Utile dell'esercizio	233.497	156.280	42.918	19.627	-16.679	-387.503	48.141



Nota integrativa

Nota Integrativa

al bilancio chiuso al 31/12/2016

1. Premesse

Il bilancio al 31 dicembre 2016 costituito, ai sensi dell'art. 2423, c. 1 del C.C., dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa, rispecchia lo schema tipo ex. D.M.T. 26/4/1995 ed è stato redatto in ottemperanza sia alle norme del codice civile che delle leggi speciali che governano l'Azienda.

Sono state fornite alcune tavole di analisi, inserite ed illustrate nella Relazione sulla gestione, ed alcuni prospetti di dettaglio e di movimento (nella presente Nota integrativa) al fine sia di corrispondere alle esigenze di chiarezza dettate dall'art. 2423, c. 2, C.C., che di fornire tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'Azienda, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

PASSAGGIO AI NUOVI CRITERI DI VALUTAZIONE E NUOVI PRINCIPI CONTABILI

Il D. Lgs. 139/2015 in attuazione della direttiva comunitaria ha apportato modifiche agli articoli civilistici inerenti il bilancio. A seguito di tali modifiche l'OIC ha istituito i nuovi principi contabili.

Il presente bilancio tiene conto delle modifiche intervenute e degli effetti previsti per la loro prima applicazione.

In particolare l'eliminazione dell'area straordinaria del conto economico (precedenti voci E20 - E21) ha comportato l'iscrizione dei componenti straordinari nelle specifiche voci di rilevanza. La presente nota integrativa riporta in maniera puntuale l'indicazione della parte eccezionale sia in termini qualitativi sia in termini quantitativi.

I dati dell'esercizio 2015 sono stati adeguati ai fini di rendere comparabili le singole voci.

DEROGHE

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 C.C..

Non si è verificata la necessità di applicare postulato della prevalenza sostanza sulla forma ex art. 2423-bis, n. 1-bis C.c.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt.2424-2425 C.C, eccetto che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e/o alla oggettiva realtà operativa della società, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice civile. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

2. Criteri di valutazione

Come detto, i criteri di valutazione sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 del C.c.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano costi e spese che hanno utilità pluriennale e vengono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'ammortamento viene effettuato per quote costanti su un periodo di cinque esercizi.

Con il consenso del Collegio dei Revisori, nella voce [B.I.1] *Costi di impianto ed ampliamento* è stata iscritta la spesa di €. 40.000 connessa allo "Studio relativo all'analisi delle possibili linee evolutive di sviluppo dell'Azienda", in quanto avente utilità pluriennale per l'Azienda. Per ulteriori informazioni si rinvia al cap 2 della Relazione sulla gestione.

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI

Gli investimenti di rifunionalizzazione dei parcheggi di superficie ed in struttura vengono ammortizzati in ragione della durata (residua) della concessione (ovvero dell'affidamento del servizio, la cui scadenza contrattuale è prevista per il 31/12/2023), tenuto conto del periodo di entrata in funzione del bene.

I lavori di impiantistica sulla nuova sede di farmacia (presso centro commerciale "Millennium Center") vengono ammortizzati per la durata del contratto di locazione (6+6 anni).

Il dettaglio degli interventi è riportato nella tabella seguente:

	Importo al 31/12/2015	Investimenti 2016	Importo al 31/12/2016	Ammort 2016	Fondo Ammortam	Residuo da ammortizzare
Park via Manzoni: interventi vari di sistemazione	1.060.856	13.563	1.074.419	65.473	615.874	458.545
Park viale dei Colli: interventi vari di sistemazione	293.760	0	293.760	18.626	163.450	130.310
Park Brione: interventi vari di sistemazione	33.164	3.000	36.164	2.331	19.833	16.331
Park via Magazol: interventi vari di sistemazione	908	4.200	5.108	525	1.433	3.675
P.le Achille Leoni: interventi vari sistemazione	211.821	0	211.821	9.241	147.033	64.788
Sistema videosorveglianza parcheggi	153.438	5.216	158.654	10.906	131.064	27.590
Parcheggio Lizzana: interventi vari sistemazione	4.680	0	4.680	520	1.040	3.640
Parcheggio Municipio: interventi vari sistemazione	39.793	0	39.793	4.421	8.842	30.951
Studio Piano strategico della sosta	27.217	0	27.217	2.043	12.926	14.291
Lavori su Farmacie Millennium Center [F5]	76.810	0	76.810	6.401	12.802	64.008
Altri interventi	14.194	0	14.194	1.079	6.634	7.559
	1.916.641	25.978	1.942.619	121.565	1.120.930	821.689

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali vengono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rivalutazione immobili

Nel 2008 l'Azienda si è avvalsa della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. n.185/08, provvedendo a rideterminarne il valore di iscrizione secondo le specifiche prescritte dal citato provvedimento normativo. Dal punto di vista contabile, la rivalutazione è stata eseguita mediante l'imputazione dell'intero maggior valore determinato nella perizia di stima, a riduzione del fondo ammortamento e, per la parte residua, ad incremento dei costi storici. Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 il maggior valore rivalutato non è stato peraltro assoggettato ad ammortamento.

La tabella che segue riassume i valori della rivalutazione effettuata.

	Valori di bilancio al 31/12/2008			Valutazione del perito	Rivalutazione disponibile
	Costo storico	F.do ammort	Valore corrente		
1 Farmacia di via Paoli	725.996,31	194.305,40	531.690,91	845.000,00	313.309,09
2 Farmacia di via Benacense	744.391,09	201.544,78	542.846,31	1.120.000,00	577.153,69
3 ex Farmacia di via Brione	179.344,82	44.955,27	134.389,55	240.000,00	105.610,45
4 Farmacia di viale Trento	579.295,93	68.152,77	511.143,16	570.000,00	58.856,84
5 Uffici di via Pasqui	592.657,61	51.561,17	541.096,44	855.000,00	313.903,56
6 Parcheggio via Brigata Acqui	467.870,09	77.683,83	390.186,26	480.000,00	89.813,74
TOTALE	3.289.555,85	638.203,22	2.651.352,63	4.110.000,00	1.458.647,37

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti secondo aliquote rappresentative della residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite, sostanzialmente coincidenti con quelle rilevanti fiscalmente e precisamente:

- Fabbricati 3%
- Impianti e macchinario 10% - 15%
- Mobili e arredo di ufficio e di farmacia 12%
- Macchine elettromeccaniche ed elettroniche 20%
- Hardware e software di base 20%
- Attrezzature varie 15%
- Parcometri mod. "Stelio" 15%
- Sistema di videosorveglianza parcheggi 25%
- Sistema pannelli a messaggio variabile 15%
- **Sistema di videosorveglianza urbana 25%**

Parcheggio di via Brigata Acqui – Parcheggio in loc. "Saltaria" a Noriglio

Il costo per la realizzazione del parcheggio di via Brigata Acqui (anno 2006) e del parcheggio di Noriglio-Saltaria viene inserito tra le immobilizzazioni materiali (B.II.1 – Fabbricati) in quanto, essendo l'Azienda titolare di diritto di superficie (per via Brigata Acqui) e dell'area (per il parcheggio in loc. "Saltaria"), l'opera viene acquisita nel patrimonio di A.M.R. per la durata della concessione.

L'investimento (in analogia con gli altri interventi previsti dal Piano strategico della sosta) viene ammortizzato in ragione della durata (residua) della concessione (affidamento del servizio; scadenza contratto al 31/12/2023); in dettaglio

<i>Intervento</i>	<i>Periodo di ammortam. - anni</i>		<i>% utilizzata</i>
Realizzazione park via Brigata Acqui	2006 - 2023	18	6,67%
Parcheggio in loc. "Saltaria" a Noriglio	2009 - 2023	15	7,02%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni vengono iscritte in bilancio al valore del costo di acquisto, precisando, tra l'altro, che tale valore non eccede il valore della corrispondente quota di patrimonio netto delle partecipate. La destinazione economica ha carattere di "immobilizzazione finanziaria".

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Il valore delle scorte di magazzino rappresentate dalle rimanenze esistenti al 31/12/2016 presso le singole farmacie sono iscritte al minore tra il costo di acquisizione ed il valore di mercato; il criterio di costo concretamente applicato, invariato rispetto al precedente esercizio, è quello del costo medio ponderato (in relazione al quale i singoli prodotti vengono valorizzati in base al costo medio di acquisto registrato nel corso dell'anno).

Fondo svalutazione magazzino.

Il valore delle rimanenze è adeguato al valore presumibile di realizzo mediante l'iscrizione dell'apposito fondo svalutazione magazzino. Infatti, in relazione alla presenza di prodotti scarsamente vendibili nei bilanci pregressi si è ritenuto opportuno istituire apposito fondo svalutazione magazzino per € 20 mila.

CREDITI

Vengono esposti al presumibile valore di realizzo, determinato sulla base del loro valore nominale rettificato indirettamente dall'apposito fondo svalutazione crediti.

Gli eventuali crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, imputati a bilancio a partire dal 01.01.2016, se rilevanti, sono valutati al criterio del costo ammortizzato e attualizzati.

Nel 2016 non sono stati imputati crediti esigibili oltre l'esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale.

DEBITI

Sono contabilizzati al loro valore nominale.

Gli eventuali debiti pagabili oltre l'esercizio successivo, imputati a bilancio a partire dal 01.01.2016, se rilevanti, sono valutati al criterio del costo ammortizzato e attualizzati.

Nel 2016 non sono iscritti debiti pagabili oltre l'esercizio.

DEBITI TRIBUTARI

I debiti verso l'Erario per imposte sono contabilizzati in base al criterio della competenza economica. Sulle eventuali differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, vengono contabilizzate le imposte differite e/o anticipate.

Per quanto riguarda le imposte anticipate, queste vengono prudenzialmente rilevate solo in quanto esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali positivi.

FONDO PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

FONDO T.F.R.

La quota di T.F.R. complessivamente imputata al conto economico corrisponde al calcolo delle quote maturate nell'esercizio e della rivalutazione dei fondi al 31/12 dell'anno precedente, effettuati secondo quanto dispone la vigente normativa in materia - (Legge 29.05.82 n. 297).

Le quote di T.F.R. maturate nell'anno sono state versate ai fondi di previdenza complementare e fondo Tesoreria Inps in base alle scelte individuali effettuate dai Dipendenti.

La quota di rivalutazione del fondo al 31/12/2016 è stata portata ad incremento del fondo.

RATEI E RISCOINTI

Riflettono il criterio della competenza temporale e vengono valutati sulla base di elementi certi e precisi.

3. Altre Informazioni

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA [Art 2427 CC - 22.bis]

L'Azienda non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE [Art 2427 CC - 22.bis]

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, si dà notizia che l'Azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante, concluse a non normali condizioni di mercato.

ACCORDI FUORI BILANCIO [Art 2427 CC - 22.ter]

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile, si dà notizia che nell'esercizio in analisi non sussistono accordi, o altri atti anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano iscritti nello stato patrimoniale, ma che possono esporre a rischi o generare benefici significativi per l'Azienda.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO [Art 2427 CC - 22.quater]

Come già riportato nella Relazione sulla gestione, non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE [Art 2427 CC - 22.septies]

Tenuto conto dei progetti di sviluppo delle attività aziendali previsti nel Piano programma aziendale 2017-2019, con particolare riferimento agli investimenti previsti nel 2017 per il progetto Z.T.L.-controllo varchi elettronici ed interventi di riqualificazione della farmacia di via Paoli, si propone di accantonare l'utile al "Fondo finanziamento investimenti Piano programma" al fine di ridurre il ricorso a fonti esterne (e conseguenti oneri finanziari) per la realizzazione di detti investimenti.

Ciò premesso si formula al Consiglio Comunale la seguente proposta:

- 1) di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come viene proposto;
- 2) di destinare gli utili di bilancio, nel rispetto dell'art. 35 dello Statuto Aziendale, nelle modalità seguenti:

ad incremento del fondo di riserva (10%)	€	4.814,00
ad incremento del fondo rinnovo impianti	€	-
ad incremento del fondo finanziam. iniziative indicate nel Piano progr.	€	43.327,00
quota da versare all'Ente locale	€	-
Totale utile netto di bilancio	€	<u>48.141,00</u>

Attività

B.I) Immobilizzazioni Immateriali

La movimentazione delle "immobilizzazioni immateriali" è stata la seguente:

Descrizione	Inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Amm.diretto	Fine esercizio
B.I.1) Costi di impianto e ampliamenti	0	40.000	0	-8.000	32.000
B.I.4) Software applicativo	14.374	1.077	0	-5.118	10.333
B.I.6) Immob. immat. in corso	0	0	0	0	0
B.I.7) Costi pluriennali diversi	0	0	0	0	0
B.I.7) Manutenzioni su beni di terzi	917.277	25.978	0	-121.565	821.689
	931.650	67.055	0	-134.683	864.022

B.I.1) Costi di impianto e ampliamento

Studio "Analisi organizzativa aziendale e sviluppi futuri AMR"	40.000
--	--------

B.I.4) Software applicativo

Software applicativo per uffici	1.077
---------------------------------	-------

B.I.7) Manutenzioni su beni di terzi

Parcheggio di via Manzoni: manutenzioni straordinarie	13.563
Parcheggio di via Brione: manutenzioni straordinarie	3.000
Parcheggio di via Magazol: manutenzioni straordinarie	4.200
Impianto videosorveglianza parcheggi: implementazione	5.216
Totale	25.978

B.II) Immobilizzazioni Materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nelle voci costituenti le immobilizzazioni materiali è sintetizzato nella seguente tabella (per un maggior dettaglio si rinvia al prospetto "Dettaglio immobilizzazioni materiali" tra gli allegati al Bilancio):

Categoria	Inizio esercizio	Investimenti	Rivalutazione Dimissioni (-)	Ammortamenti	Fine esercizio
B.II.1) Fabbricati					
Fabbricati civili	2.291.723	0	0	-87.468	2.204.255
Fabbricati civili - valore area	726.000	0	0	0	726.000
Parcheggi in struttura	304.071	0	0	-38.042	266.029
Parcheggi in struttura - valore area	38.892	0	0	0	38.892
Totale	3.360.686	0	0	-125.510	3.235.176
B.II.2) Impianti e macchinario					
Impianti generici	165.590	36.240	0	-71.125	130.705
Macchinari automatici	77.604	0	0	-20.471	57.133
Totale	243.194	36.240	0	-91.596	187.838
B.II.3) Attrezzature industr. e comm.					
Attrezzature	23.030	9.545	-111	-7.815	24.649
Strumenti di misura e di controllo	11.622	0	0	-2.376	9.246
Totale	34.652	9.545	-111	-10.191	33.895
B.II.4) Altri Beni					
Mobili e arredi	130.356	0	0	-26.084	104.271
Macchine elettrom.e elettron.e	11.695	5.184	-2.161	-2.486	12.232
Hardware e software di base	30.988	14.103	0	-10.826	34.264
Beni da noleggio	0	0	0	0	0
Automezzi	4.500	0	0	-1.000	3.500
Totale	177.538	19.287	-2.161	-40.397	154.267
B.II.5) Immobilizz. in corso ed accont	0	0	0	0	0
	3.816.070	65.072	-2.272	-267.694	3.611.175

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio risultano essere le seguenti

Descrizione	Importo
B.II.2 - Impianti e macchinario	
Progetto "Sistema videosorveglianza urbana": implementazione	8.855
Sistema Pannelli a messagg. Variabile: integrazione	27.385
B.II.3 - Attrezzature industr. e comm.	
Attrezzature per servizio Cimiteriale	8.712
Attrezzatura varia: Uffici	834
B.II.4 - Macchine elettrom.e elettron.e	
Registratori fiscali per farmacie	5.184
B.II.4 - Hardware e software di base	
Hardware per le farmacie	3.244
Hardware per gli uffici amministrativi	10.859
Totale	65.072

Le dismissioni effettuate nell'esercizio sono le seguenti

	Costo storico	F.do ammort.
Parcometri mod. DG4 (nr. 27 - acquistati nel 2004)	64.326	64.326
Attrezzature cimiteriali	342	231
Registratori fiscali (sostituiti con nuovi modelli)	6.880	4.719
Totale	71.547	69.275

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

Sono rappresentate da:

Partecipazione	Inizio esercizio	Incremento	Decremento	Fine esercizio
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Altre imprese	107.990	0	0	107.990
	107.990	0	0	107.990

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute, pur le stesse non costituendo partecipazioni in imprese controllate e collegate:

	al 31/12/2014	al 31/12/2015
UNIFARM Spa - Trento		
Capitale sociale	1.430.000	1.430.000
Patrimonio netto	64.475.949	65.984.681
Utile/Perdita	500.501	1.786.732
Quota posseduta	1,20%	1,20%
Partecipazioni possedute	33.000	33.000
Valore delle partecipazioni iscritto a bilancio	102.990	102.990

	al 31/12/2014	al 31/12/2015
Car Sharing Trentino società cooperativa		
Capitale sociale	82.000	82.000
Patrimonio netto	29.247	30.173
Utile/Perdita	-14.927	926
Quota posseduta	6,10%	6,10%
Valore delle partecipazioni iscritto a bilancio	5.000	5.000

La sottoscrizione della partecipazione in Car Sharing Trentino scarl è funzionale all'attivazione del servizio di car sharing sul territorio del Comune di Rovereto.

C.I) Rimanenze

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/16	Variazioni
4) Merci in magazzino	634.939	649.673	14.734
Fondo svalutazione magazzino	-20.000	-20.000	0
Valore in bilancio	614.939	629.673	14.734

Le rimanenze di magazzino delle farmacie sono iscritte al costo, applicando il metodo del "costo medio ponderato". Il valore viene esposto in bilancio al netto del fondo svalutazione, in relazione alla presenza di prodotti scarsamente vendibili.

C.II) Crediti

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/16	Variazioni
1) Crediti verso utenti e clienti	238.827	284.758	45.931
4) Crediti verso Enti pubblici di riferimento	290.151	199.013	-91.138
4/bis) Crediti tributari	49.163	70.215	21.052
4/ter) Crediti per imposte anticipate	31.075	22.080	-8.995
5.b) Crediti verso altri: Regione, PAT	0	0	0
5.d) Crediti verso altri: altri enti del settore pubblico allargato	130.150	137.988	7.838
5.e) Crediti verso altri: diversi	50.548	46.551	-3.997
	789.914	760.605	-29.309

C.II.1 - Crediti verso utenti e clienti	al 31/12/15	al 31/12/16
Valore nominale crediti		
1) Attività di farmacia	83.319	73.419
2) Servizio Parcheggi	36.175	15.884
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	68.303	44.178
4) Servizi cimiteriali	19.375	106.797
Fondo di svalutazione crediti	-10.000	-12.000
Fatture da emettere e note di accr. da ricevere	41.655	56.480
Totale	238.827	284.758

Movimentazioni del "Fondo svalutazione crediti"

Valore al 01/01		10.000
Utilizzi	-192	
Accantonamenti	2.192	
Valore al 31/12		12.000

C.II.4 - Crediti v/Enti pubblici di riferimento

Crediti v/Comune di Rovereto	208.707	199.013
Fatture da emettere	81.444	0
Totale	290.151	199.013

Nei Crediti v/Comune sono ricompresi i corrispettivi dovuti dal Comune di Rovereto per le attività svolte:

- mese di dicembre del servizio gestione impianti sportivi;
- mese di dicembre dei servizi cimiteriali;
- saldo relativo al Contratto di servizio "Progetto interventi straordinario di servizi ed interventi manutentivi".

La voce "Fatture da emettere" contiene (nel 2015):

- l'importo a saldo del rimborso spese sostenute per la realizzazione degli eventi culturali in tema mobilità/ambiente;
- l'importo a saldo del Progetto interventi straordinario di servizi ed interventi manutentivi".

C.II.4/bis - Crediti tributari

Credito per acconti Irap	25.020
Credito per acconti Ires	15.715
Cred.v/Erario acconto imposta sostitutiva rivalut TFR (D.Lgs.47/00)	0
Credito v/Erario per rimborsi	29.479
Totale	70.215

L'importo iscritto alla voce "Credito v/Erario per rimborsi" è relativo alla istanza di rimborso Ires (presentata in data 30/01/2013) per mancata deduzione dell'Irap relativa al costo del personale (art. 2, comma 1-quater D.L. 06/12/2001n. 201) relativamente al periodo 2007/2011; l'istanza di rimborso è pari ad € 84,404,00.

Nel corso dell'esercizio 2014 e 2015 l'Erario ha provveduto a rimborsare parte del credito richiesto a rimborso (per € 54.925,00); residua pertanto un credito di € 29.479,00.

C.II.5.d - Crediti verso altri enti del settore pubblico allargato

Credito v/Apss per distinta ricette SSN mese di dicembre	137.988
Totale	137.988

C.II.5.e - Crediti verso altri: diversi

Crediti v/Istituti previdenziali (ind. maternità; ass. famig.)	10.383
Depositi cauzionali	6.863
Rimborsi Assinde	1.351
Altri crediti	20.285
Partite attive da liquidare	0
Costi sospesi: Iva su acconto ricevuto distinte Ssn del mese di dicembre	7.669
Totale	46.551

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
1) Crediti verso utenti e clienti	284.758			284.758
4) Crediti verso Enti pubblici di riferimento	199.013			199.013
4/bis) Crediti tributari	70.215			70.215
4/ter) Crediti per imposte anticipate	22.080			22.080
5.b) Crediti verso altri: Regione, PAT	0			0
5.d) Crediti verso altri: altri enti del settore pubblico all'	108.509	29.479		137.988
5.e) Crediti verso altri: diversi	46.551			46.551
	731.126	29.479	0	760.605

C.IV) Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La consistenza contabile del conto di tesoreria e degli altri conti correnti bancari intestati alla A.M.R. concorda con i saldi risultanti dai documenti prodotti dagli istituti di credito.

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/16	Variazioni
Tesoreria	804.518	1.035.381	230.863
Depositi bancari e postali	57.396	142.052	84.656
Denaro e valori in cassa	28.831	29.057	226
	890.745	1.206.490	315.745

D) Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale

Descrizione	Inizio esercizio	Decremento	Incremento	Fine esercizio
Ratei attivi	372	-372	155	155
Risconti attivi	8.115	-8.115	6.983	6.983
Totale	8.487	-8.487	7.138	7.138

La composizione della voce «Ratei» è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Corrispettivo per noleggi di farmacia in corso al 31/12	155
Totale	155

La composizione della voce «Risconti» è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contratto noleggio apparecchiature di farmacia	153
Contratto assistenza software di contabilità	111
Contratto assistenza software di farmacia	204
Licenze software	754
Contratto manutenzione misuratori pressione	408
Contratto manutenzione macchina analisi pelle	110
Canone telefonico linea fissa 1° bim. 2016 su bollette telef. 01/10-30/1	2.661
Risconto per buoni pasto non utilizzati al 31/12/2016	2.078
Altro	504
Totale	6.983

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto aziendale alla chiusura del bilancio risulta così composto:

Descrizione	al 31/12/2014	Variazioni	al 31/12/2015	Variazioni	al 31/12/2016
Capitale di dotazione	1.165.602		1.165.602		1.165.602
Riserva rivalutaz. (ex. L 576/75 e 72/)	104.945		104.945		104.945
Riserva rivalutaz. ex D.L. 185/2008	1.418.774		1.418.774		1.418.774
Fondo di riserva (ordinario)	636.113	5.526	641.639	7.042	648.681
Riserve statutarie		0		0	
Fondo rinnovo impianti	124.928		124.928		124.928
Fondo sviluppo investim. Piano prc	1.308.204	49.736	1.357.940	63.381	1.421.321
Altre (riserva di arrotondamento)	0	0	0	-2	-2
Fondo di riserva ammortamenti antic	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	55.262	15.161	70.423	-22.282	48.141
Totale	4.813.828	70.423	4.884.251	48.139	4.932.390

Riparto utili di esercizio

	nel 2015	nel 2016
Utili di Bilancio A.M.R.	utili Bilancio 2014	utili Bilancio 2015
Deliberazione di Consiglio Comunale	14/10/2015 n. 63	14/06/2016 n. 26
al Fondo di riserva	5.526	7.042
al Fondo sviluppo investimenti	49.736	63.381
al Bilancio Comunale	0	0
Totale utili di esercizio	55.262	70.423

Dettaglio possibilità di utilizzo patrimonio netto bilancio al 31/12/2016

Descrizione	Importo al 31/12/16	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzi negli ultimi 3 esercizi	
				copertura perdite	altre ragioni
Capitale di dotazione	1.165.602				
Riserve di rivalutazione	1.523.719	A-B	1.523.719		
Fondo di riserva (ordinario)	648.681	B	648.681		
Riserve statutarie	1.546.247	A-B	1.546.247		
F.do riserva ammort. anticipati	0		0		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A-B	0		
Totale	4.884.249		3.718.647	0	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			3.718.647		

Legenda: A=per aumento capitale; B=per copertura perdite; C=per distribuzione soci

Vincoli imposti dall'art. 109 TUIR sulle riserve di patrimonio netto

Il vincolo "per massa" sulle Riserve di utili derivante dall'applicazione dell'art. 109, comma 4 del Tuir ammonta a:

	Eccedenze extracontabili	Imposte differ. calcolate	Vincolo
Vincolo patrimoniale	77.434	18.584	58.850

B) Fondo per rischi ed oneri

Descrizione	al 31/12/15	incremento	decremento	al 31/12/16
B.1) per trattam. di quiescenza e obblighi simili	0	0	0	0
B.2) per imposte	21.294	0	-2.710	18.584
B.3) Fondo rischi	122.000	4.000	-25.000	101.000
	143.294	4.000	-27.710	119.584

B.3) - Fondo rischi (dettaglio)	al 31/12/15	(+) Accantonam	(-) Utilizzi	al 31/12/16
Rapporti contrattuali aziendali	63.000	4.000	-25.000	42.000
Fondo manutenzioni programmate	30.000	0	0	30.000
Fondo rischi per credito v/Erario per rimborsi	29.000	0	0	29.000
Totale	122.000	4.000	-25.000	101.000

Fondo Imposte

La voce comprende le imposte differite stanziare in relazione agli ammortamenti anticipati dedotti dall'imponibile fiscale.

Fondo RischiFondo rischi rapporti contrattuali aziendali

L'importo di si riferisce a:

- rapporti contrattuali in corso di definizione: con riferimento a situazioni relative a rapporti commerciali e/o di lavoro, oggetto di esame e valutazione, che presentano elementi di rischio connessi all'eventuale riconoscimento di corrispettivi/compensi di competenza dell'esercizio in corso e precedenti;

- oneri per rinnovo CCNL: con riferimento al rinnovo del CCNL Pulizie e multiservizi (scaduto per la parte economica al 30/04/2013) ed al CCNL Farmacie (scaduto per la parte economica al 31/12/2015) si rende opportuno prevedere apposito stanziamento a fondo rischi in relazione agli oneri che l'Azienda dovrà riconoscere al personale per il periodo sino al 31/12/2016.

Fondo manutenzioni programmate

A fronte della necessità di procedere ad effettuare manutenzioni periodiche su determinati investimenti, realizzati in attuazione del Piano strategico della sosta (sistema pannelli a messaggio variabile, impianti di automazione parcheggi in struttura), è stato previsto apposito accantonamento a fondo oneri futuri.

Fondo rischi per credito v/Erario per rimborsi

In data 30/01/2013 l'Azienda ha presentato istanza di rimborso per mancata deduzione dell'Irap relativa al costo del personale (art. 2, comma 1-quater D.L. 06/12/2001n. 201) relativamente al periodo 2007/2011. L'importo chiesto a rimborso pari a complessivi € 84.404,00= è stato iscritto alla voce [C.II.4.bis] Credito v/Erario per rimborsi. A fronte dell'eventualità che l'istanza di rimborso non venga liquidata o venga liquidata solo in parte, nel Bilancio d'esercizio 2012 era stata effettuata specifica appostazione in fondo rischi nell'ammontare del 50% dell'importo iscritto a credito [Per ulteriori chiarimenti si rinvia alla Nota integrativa del Bilancio d'esercizio 2012].

Nel corso dell'esercizio 2014 e 2015 l'Erario ha provveduto a rimborsare parte del credito richiesto a rimborso (per € 54.925,00); residua pertanto un credito di € 29.479,00

Confermando l'impostazione prudenziale, si ritiene di mantenere la quota di fondo rischi a copertura della residua quota di credito.

C) Fondo di fine rapporto lavoro subordinato

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono sintetizzate nel seguente prospetto:

Valore al 31/12/2015	582.453
Cessazioni dal servizio	-1.470
Erogazione anticipi	-330
Quota T.F.R. complessiva (personale in servizio al 31/12)	112.848
Quota versata a fondi previdenza complementare	-26.561
Quota versata a fondo di Tesoreria INPS	-75.857
Accantonamento al Fondo T.F.R.	10.430
Storno per anticipo imposta sostitutiva su rivalut. Tfr (D.Lgs. 47/00)	-1.773
Valore al 31/12/2016	589.310

La conciliazione con la voce B.9.c) «Trattamento di fine rapporto» del Conto economico è così rappresentata:

Quota T.F.R. complessiva (personale in servizio al 31/12)	112.848
Quota T.F.R. complessiva (personale cessato)	4.792
T.F.R. su emolumenti da liquidare	418
Valore iscritto nel conto economico	118.058

D) Debiti

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/16	Variazioni
D.4.a) Debiti v/Tesoriere	0	0	0
D.6) Acconti	60.932	68.059	7.127
D.7) Debiti verso fornitori	794.940	770.920	-24.020
D.11) Debiti verso enti pubblici di riferimento	211.400	175.490	-35.910
D.12) Debiti tributari	27.406	68.006	40.600
D.13) Debiti verso istituti previd.li	125.821	105.252	-20.569
D.14) Altri debiti	255.812	291.300	35.488
	1.476.311	1.479.027	2.716

Art. 2427 n. 6) Cc: nessun debito risulta assistito da garanzie reali sui beni aziendali.

La voce «Debiti v/Tesoriere» rappresenta il saldo delle anticipazioni di cassa erogate dal Tesoriere.

La voce «Acconti» corrisponde all'anticipo erogato dal Servizio sanitario nazionale a titolo di acconto delle ricette S.S.N. spedite nel mese di dicembre.

I «Debiti verso enti pubblici di riferimento»: rappresenta l'importo del corrispettivo da versare al Comune in relazione alla gestione del servizio parcheggi (Delibera Giunta Municipale n. 28/12/06 n. 360).

I «Debiti verso fornitori» sono il risultato di normali rapporti commerciali.

I «Debiti verso istituti previdenziali» sono rappresentati (se presente l'importo) dai contributi previdenziali (relativi alle retribuzioni del mese di dicembre) versati nel mese di gennaio.

D.7 - Debiti verso fornitori	al 31/12/15	al 31/12/16
per lavori relativi alla gestione servizio parcheggi	41.609	41.609
per forniture prodotti farmacia (magazzini principali)	408.062	414.433
per forniture prodotti farmacia (altri fornitori)	85.491	66.141
altri fornitori	184.571	128.444
fatture da ricevere	75.208	120.294
Totale	794.940	770.920

D.11 - Debiti v/enti pubblici di riferimento	al 31/12/15	al 31/12/16
Comune: utili da versare	0	0
Comune: canone conc. servizio parcheggi - 2015	193.530	0
Comune: canone conc. servizio parcheggi - 2016	0	166.890
Comune Rovereto: altro	17.870	8.600
Totale	211.400	175.490

D.12 - Debiti tributari	al 31/12/15	al 31/12/16
IVA ad esigibilità differita	38	38
Erario c/IVA	-12.438	21.793
Ritenute Irpef da versare (relative al mese di Dic.)	39.806	46.176
Debito v/Erario per Ires	0	0
Debito v/Erario per Irap	0	0
Totale	27.406	68.006

D.13 - Debiti v. Istituti previdenziali	al 31/12/15	al 31/12/16
v/Inpdap	77.006	64.951
v/inps	21.680	17.928
v/Inail	0	0
v/ex Gescal	905	734
v/Fondi previdenza complem.	25.738	21.121
v/Fasi	26	26
v/altri	465	492
Totale	125.821	105.252

D.14 - Altri debiti	al 31/12/15	al 31/12/16
Debiti diversi	5.554	8.225
Debiti per depositi cauzionali	14.031	16.467
Partite da liquidare		
Debito IVA su incassi SSN del mese di Dic.	14.575	15.579
Competenze mede di Dic. da liquidare al Persona	28.059	35.133
Altri emolumenti al Personale dipendente	10.300	12.000
Canone di locazione	4.500	4.500
Altre partite da liquidare	4.427	4.437

Altri debiti v/Personale	189	0
Rateo ferie non godute al 31/12	144.001	165.164
Rateo 14° mensilità (su CCNL Terziario)	30.176	29.794
Totale	255.812	291.300

Il saldo totale dei debiti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
D.6) Acconti	68.059	0	0	68.059
D.7) Debiti verso fornitori	770.920	0	0	770.920
D.11) Debiti verso enti pubblici di riferimento	175.490	0	0	175.490
D.12) Debiti tributari	68.006	0	0	68.006
D.13) Debiti verso istituti previd.li	105.252	0	0	105.252
D.14) Altri debiti	291.300	0	0	291.300
Totale	1.479.027	0	0	1.479.027

E) Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale

Descrizione	Inizio esercizio	Decremento	Incremento	Fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0	0
Risconti passivi	73.487	-73.487	66.782	66.782
Totale	73.487	-73.487	66.782	66.782

Risconti passivi: dettaglio

Descrizione	Importo
Abbonamenti per parcheggi rilasciati in Dic. 2015 di competenza anno 2016	
- sosta di superficie	46.345
- parcheggi in struttura	19.631
Operazioni servizi cimiteriali già fatturate ma programmate per il 2016	120
Altro	686
Totale	66.782

Conti d'ordine

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale sono i seguenti:

	Inizio esercizio	Incremento	Decremento	Fine esercizio
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	5.400			5.400
Sistema improprio dei nostri beni presso terzi	0			0
Sistema improprio degli impegni	0			0
Sistema improprio dei rischi	0			0
Totale	5.400	0	0	5.400

Sistema improprio dei beni altrui presso di noi:

€ 5.400,00= relativi al contratto di locazione a favore dell'Azienda di n. 4 tiralatte per il noleggio ai clienti di farmacia.

Conto economico

Di ciascuna voce viene riportata, se rilevante, indicazione dell'eventuale parte eccezionale (per entità o per importo)

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizio farmacie]

La suddivisione dei ricavi per linea merceologica è la seguente:

Ricavi commerciali	anno 2015	anno 2016	Variaz
Farmaco (senza obbligo di ricetta)	1.168.540	1.186.130	17.590
Parafarmaco	1.421.594	1.462.352	40.757
Altro	53.355	49.474	-3.881
Totale vendite al pubblico	2.643.489	2.697.956	54.466
Apss - Assistenza integrativa prov.le	276.250	295.600	19.350
S.S.N. e galenici	1.729.910	1.806.390	76.480
Totale vendite al SSN	2.006.160	2.101.990	95.830
Totale (lordo sconti SSN)	4.649.649	4.799.946	150.296
Sconti al SSN	-115.845	-115.317	
Totale	4.533.805	4.684.629	150.824

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizio parcheggi]

Ricavi	anno 2015	anno 2016	Variaz
Da gestione parcheggi di superfice	900.479	868.029	-32.450
Da gestione parcheggi in struttura	284.178	268.936	-15.242
Totale	1.184.657	1.136.965	-47.692

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizio gestione impianti sportivi]

Ricavi	anno 2015	anno 2016	Variaz
Ore gestione impianti (tariffa ordinaria)	18.584 h.	19.403 h.	819 h.
corrispettivo orario	€ 21,00	€ 21,00	
Ore gestione impianti (tariffa ridotta L.P. 32/90)	5.301 h.	6.075 h.	774 h.
corrispettivo orario	€ 10,50	€ 10,50	
Totale ore	23.885 h.	25.477 h.	1.592 h.
Entrate gestione palestre	445.898	473.991	28.093
Altre entrate	128.724	107.834	-20.890
Totale	574.621	581.824	7.203

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizi cimiteriali]

Ricavi	anno 2015	anno 2016	Variaz
Corrispettivo del servizio (fatturato al Comune di Rovereto)	180.000	180.000	0
Entrate da tariffe del servizio (Comune di Rovereto)	102.554	70.631	-31.924
Entrate da gestione servizio altri Comuni	10.580	135.459	124.879
Totale	293.134	386.090	92.956

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi]

Ricavi	anno 2015	anno 2016	Variaz
Corrispettivo del servizio (fatturato al Comune di Rovereto)	155.000	163.930	8.930
	0	0	0
Totale	155.000	163.930	8.930

A.5.a) Altri ricavi e proventi diversi

Descrizione	anno 2015	anno 2016	variaz.
Proventi per prestazioni			
Proventi da affitto locali di proprietà dell'Azienda	27.075	22.853	-4.222
Altro	0	0	0
Altri proventi diversi	17.896	26.382	8.486
Risarcim. assicurativi	6.460	4.869	-1.591
Rimborsi spese diversi	39.728	2.080	-37.648
Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	270	270
Sopravven.attive/insussist.passive ordinarie	13.598	2.146	-11.452
Ricavi netti in bilancio	104.757	58.600	-46.157

B.6) Costi della produzione: per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	anno 2015	anno 2016	variaz.
Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde, premi contrattuali)	3.072.292	3.115.809	43.517
Acquisto materiale di consumo	21.299	17.228	-4.071
Acquisto materiale di consumo e componenti per parcometri	9.359	9.286	-73
Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	885	898	13
Acquisto indumenti da lavoro	10.923	17.092	6.169
Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	6.552	7.393	841
Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	20.064	41.508	21.444
Acquisto materiale di pulizie	1.747	4.687	2.941
Altri acquisti	8.719	9.446	727
Valore in bilancio	3.151.838	3.223.347	71.509

A commento delle variazioni:

- Acquisti di materiale di consumo: raccoglie costi di varia natura: cancelleria, modulistica interna, carta per fotocopiatori, moduli per le bolle e le fatture, materiale vario di supporto per computer e videoterminali, carta e toner per le stampanti ed i registratori di cassa, etc.

- Acquisto materiale di consumo e componenti per parcometri: rappresenta il costo per l'acquisto dei rotoli ticket, pile, batterie e componenti di ricambio sia per i parcometri che per le casse automatiche dei parcheggi in struttura.

B.7) Costi della produzione: per servizi

Descrizione	anno 2015	anno 2016	variaz.
<u>Manutenzioni</u>			
Interventi per manutenzione ordinaria	56.447	68.788	12.341
Manutenzione automezzi	4.941	12.589	7.648
Contratti di manutenzione e assistenza	29.148	41.851	12.703
Manutenzioni/assistenza hardware e software	32.500	40.912	8.413
	123.035	164.140	41.105
<u>Prestazioni professionali varie</u>			
Consulenze amministrative, tecniche, legali	4.320	10.663	6.343
Spese elaborazione stipendi	27.291	28.199	908
Spese per ricerca personale, concorsi	5.459	0	-5.459
Altre prestazioni professionali	95.576	100.820	5.243
	132.647	139.681	7.035
<u>Spese commerciali e amministrative</u>			
Spese di informazione e promozione sanitaria	1.730	1.260	-470
Spese per vigilanza e sorveglianza	11.170	15.790	4.620
Spese per pulizie	23.709	25.632	1.923
Spese telefoniche	26.456	30.876	4.420
Spese postali	3.862	3.256	-606
Spese per trasporti	0	0	0
Premi di assicurazione	31.787	37.820	6.033
Acqua, energia elettrica, gas	122.079	128.514	6.435
Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie, etc.)	28.955	33.182	4.227
	249.749	276.330	26.582
<u>Spese per attività istituzionali</u>			
Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	33.827	18.443	-15.384
Spese di rappresentanza	0	0	0
Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	31.808	31.192	-615
Collegio dei Revisori: compensi	16.640	15.994	-646
	82.275	65.630	-16.645
<u>Per il Personale</u>			
Aggiornamento professionale del personale	13.565	3.321	-10.243
Spese viaggio, vitto, alloggio	630	1.272	643
Spese per servizio mensa	16.497	16.398	-99
Costi per sicurezza luoghi di lavoro	29.964	26.616	-3.348
Altri servizi per il Personale	1.047	960	-88
	61.703	48.568	-13.135
<u>Altre</u>			
Spese bancarie	14.339	25.263	10.924
Spese per sistemi pagamento sosta	1.294	2.344	1.050
Spese per smaltimento rifiuti	12.911	9.982	-2.929
Altre spese per servizi	43.278	79.673	36.395
	71.821	117.261	45.440
Valore in bilancio	721.229	811.611	90.382

Si rileva in particolare:

Manutenzioni

-interventi per manutenzione ordinaria: la posta comprende tutti quei costi, relativi a lavori eseguiti da terze economie sostenuti per la manutenzione di impianti, attrezzature, mobili ed arredamento; l'incremento del 2016 è legato ad interventi di natura non ripetitiva;

-contratti di manutenzione ed assistenza: l'incremento nel 2016 è ai canoni di gestione del sistema di connettività del progetto videosorveglianza urbana nonché i maggiori costi per la gestione dei nuovi parcheggi di Lizzana e Municipio.

Prestazioni professionali varie

-consulenze amministrative, legali, tecniche: sono previste spese per consulenza in materia contabile-fiscale; per il funzionamento dell'OdV ex D.Lgs 231/2001 ed altri supporti consulenziali in materia legale;

-altre prestazioni professionali: la voce contiene anche la spesa relativa all'attivazione di una collaborazione con una cooperativa di inserimento lavorativo nell'ambito dei servizi di custodia e pulizia presso gli impianti sportivi; l'incremento è legato, in particolare, alle attività di supporto ai servizi di sala e guardaroba presso teatro Zandonai.

Spese commerciali e amministrative

-spese telefoniche: la voce comprende, oltre ai costi per il sistema telefonia fissa e mobile, anche i costi per le linee di trasmissione dati Adsl/Hdsl per realizzazione intranet aziendale e per sistema di videosorveglianza parcheggi con controllo remoto presso centrale operativa ubicata al parcheggio Manzoni.

-spese per energie: rappresenta il costo per le utenze di illuminazione, gas e acqua per le tutte le strutture gestite dall'azienda.

Attività istituzionali

-Spese iniziative comunicazione, promoz. e marketing: sono ricomprese le spese di promozione dei servizi in farmacia. Nel corso del 2015 la voce ricomprendeva le spese relative alla gestione, su incarico dell'Amministrazione Comunale, delle iniziative, culturali e di divulgazione nell'ambito della mobilità (concorso "Vai al lavoro in bici", manifestazione "Bimbibici", "settimana europea della mobilità). Tali interventi non sono stati realizzati nel 2016.

Servizi al Personale

-aggiornamento professionale del personale: nel corso del 2015 è stato avviato un importante intervento di formazione per il personale aziendale, ed in particolare di farmacia;, che è proseguito anche nel 2016;

-costi per sicurezza luoghi di lavoro: nel 2015 è stato implementato un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro secondo i requisiti delle linee guida Uni-Inail;

Altre spese

-spese smaltimento rifiuti: rappresenta il costo per le attività di asporto dei rifiuti (in particolare dei servizi cimiteriali) secondo le prescritte normative in materia.

-altre spese per servizi: sono ricomprese, tra l'altro, le spese per prestazioni esterne in supporto e/o in sostituzione del personale aziendale per determinate attività (attività di apertura/chiusura dei cimiteri; attività straordinarie di pulizia etc), nonché i servizi (esternalizzati) di inumazione dei cimiteri di Mori e Brentonico (qui anche manutenzione verde).

B.8) Godimento beni di terzi

Descrizione	anno 2015	anno 2016	variaz.
Canoni di locazione	24.700	37.200	12.500
Canone di concessione	197.104	170.159	-26.945
Canoni utilizzo licenze software	0	216	216
Noleggi vari	11.037	10.588	-449
	232.841	218.162	-14.679

Canoni di locazione: rappresenta il costo per l'affitto dei locali che ospitano la farmacia di Isera nonché la farmacia presso il centro commerciale Millennium Center.

Canone di concessione: comprende il canone per il servizio parcheggi, nonché quello relativo alla gestione della farmacia di Isera.

B.9) Costi della produzione: per il personale

Descrizione	anno 2015	anno 2016	variaz.
1) Attività di farmacia	954.219	973.074	18.856
2) Servizio Parcheggi	349.555	358.752	9.197
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	399.331	402.127	2.797
4) Servizi cimiteriali	195.768	200.410	4.642
5) Progetto Fondo Sostegno Occupazionale	127.076	137.553	10.477
6) Servizi comuni - Amministrazione	201.497	213.653	12.156
	2.227.446	2.285.570	58.124

Per ulteriori informazioni sull'articolazione dello organico del Personale si rinvia al paragrafo 10 della Relazione sulla gestione.

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

<i>Ammortamenti</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>variaz.</i>
<i>[B.10.a] - Amm. di beni immateriali</i>			
1) Attività di farmacia	6.401	6.401	0
2) Servizio Parcheggio	110.744	115.656	4.912
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	0	0	0
4) Servizi cimiteriali	881	0	-881
5) Servizi comuni	4.979	12.626	7.647
	123.005	134.683	11.678
<i>[B.10.b] - Amm. di beni materiali</i>			
1) Attività di farmacia	107.674	111.716	4.042
2) Servizio Parcheggio	119.145	122.434	3.290
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	2.118	2.153	35
4) Servizi cimiteriali	14.267	4.774	-9.493
5) Servizi comuni	24.483	26.617	2.134
	267.688	267.694	6
<i>Totale ammortamenti</i>	<i>390.693</i>	<i>402.377</i>	<i>11.684</i>

	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>variaz.</i>
[B.10.d] - Accantonamento al fondo svalutazione crediti	2.343	2.192	151

B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Valore rimanenze di magazzino farmacie al 31/12/2015	634.939
Valore rimanenze di magazzino farmacie al 31/12/2016	649.673
Accantonamento al fondo svalutazione magazzino	0
<i>B.11) Variazione rimanenze di farmacia</i>	<i>14.734</i>

Le rimanenze di magazzino delle farmacie sono iscritte al costo, applicando il metodo del "costo medio ponderato".

B.12) Accantonamento per rischi

<i>Descrizione</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>variaz.</i>
Accantonamento al fondo rischi	0	4.000	4.000

Per il commento alla voce accantonamenti per rischi si rinvia alla voce "B) Fondo per rischi ed oneri" del passivo dello Stato patrimoniale.

B.14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati da:

<i>Descrizione</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>variaz.</i>
Contributi associativi	3.726	4.140	414
Erogazioni benefiche e liberalità	1.200	1.684	484
Libri e riviste specializzate	925	613	-312
Oneri e spese diverse	354	370	16
Minusvalenze da alienazioni ordinarie	-1	1.658	1.659
Sopravv.passive/insuss.attive ordinarie	13.667	2.791	-10.876
Imposte indirette e tasse	22.241	18.548	-3.693
<i>Valore in bilancio</i>	<i>42.112</i>	<i>29.804</i>	<i>-12.308</i>

C) Proventi ed oneri finanziari

I proventi finanziari sono rappresentati da:

<i>Descrizione</i>	<i>Voce</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>variaz.</i>
Proventi da partecipazioni	C.15)	3.477	13.200	9.723
Interessi attivi su c/c bancari	C.16.d.4)	994	19	-975
Altri proventi finanziari	C.16.d.4)	360	56	-304
Interessi passivi di banca	C.17.d)	0	0	0
Altri oneri finanziari	C.17.d)	-83	-53	30
		4.748	13.222	8.474

Art. 2427, n. 8) Cc.: nessun interesse od onere bancario dell'esercizio è stato oggetto di capitalizzazione.

I Proventi da partecipazioni riguardano la distribuzione utili relativi al bilancio d'esercizio 2015 di Unifarm spa.

22) Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione		anno 2015	anno 2016	variaz.
Imposte correnti	- IRAP	31.361	6.303	-25.058
	- IRES	19.831	2.202	-17.629
		51.192	8.505	-42.687
Imposte differite	- IRAP	0	0	0
	- IRES	0	-2.710	-2.710
		0	-2.710	-2.710
Imposte anticipate	- IRAP	0	0	0
	- IRES	-825	8.995	9.820
		-825	8.995	9.820
Totale		50.367	14.790	-35.577

Prospetto dettaglio imposte differite

Descrizione	IRAP	IRES	Totale
Ammortamenti anticipati (su Fabbricati)		77.434	
Altro		0	
Totale	0	77.434	
Aliquota%	2,30%	24,00%	
Imposte differite calcolate al 31/12/2016	0	18.584	18.584
Imposte differite calcolate al 31/12/2015	0	21.294	21.294
Variazione nell'esercizio 2016	0	-2.710	-2.710

Prospetto dettaglio imposte anticipate

Descrizione	IRAP	IRES	Totale
Fondo svalutazione magazzino		20.000	
Fondo rischi per rapporti contrattuali		72.000	
Totale	0	92.000	
Aliquota%	2,30%	24,00%	
Imposte anticipate calcolate al 31/12/2016	0	22.080	22.080
Imposte anticipate calcolate al 31/12/2015	0	31.075	31.075
Variazione nell'esercizio 2016	0	-8.995	-8.995

Riconciliazione imposte teoriche/effettive - IRAP

Descrizione		Imponibile	Irap 2,30%
Differenza tra Valore e Costi della produzione	49.709		
Costi non rilevanti ai fini Irap	2.296.122		
Totale imponibile teorico		2.345.831	53.954
Variazioni permanenti in aumento			
Compensi CdA, lavoro occasionale	94.630		
Ammortamenti non deducibili	0		
Recupero deduzione extra-contabili	0		
Varie	8.472	103.102	2.371
Variazioni permanenti in diminuzione			
Varie	-22.697		
Deduzioni forfetarie per lavoro dipendente	-2.152.176		
Deduzioni Aiuto Crescita economica	0	-2.174.873	-50.022
Imposte effettive calcolate in bilancio		274.060	6.303

Riconciliazione imposte teoriche/effettive - IRES

Descrizione		Imponibile	Imposte 27,50%
Risultato prima delle imposte		62.931	17.306
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Oneri fiscali di competenza del 2016 pagati nel 2017	0		
Compensi amministratori liquidati nel 2017	0		
Spese di rappresentanza	0	0	0
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti			
Oneri fiscali di competenza del 2015 pagati nel 2016	0		
Compensi amministratori competenza 2015 liquidati nel 2016	0	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi			

Ammortamenti non deducibili	162		
Altri costi non deducibili	6.626		
Altre variazioni in aumento definitive	4.000		
Spese non dedotte in esercizi precedenti	-25.000		
95% dividendi da partecipazioni	-12.540		
Altre variazioni in diminuzione definitive	-5.984		
Deduzione Irap sui costi del personale	-4.487		
Deduzioni Aiuto Crescita economica	-17.702	-54.925	-15.104
<i>Imposte effettive calcolate in bilancio</i>		8.006	2.202

Ammontare del compenso degli amministratori e sindaci

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio dei Revisori.

<i>Qualifica</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>variaz.</i>
Consiglio di Amministrazione	31.808	31.192	-615
Collegio dei Revisori del Conto	16.640	15.994	-646
Totale	48.448	47.187	-1.261

Rendiconto Finanziario

	anno 2015	anno 2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	70.423	48.141
Imposte sul reddito	50.367	14.790
Interessi passivi/interessi attivi	1.271	22
Dividendi	3.477	13.200
(Plusvalenze) / Minusvalenze derivanti da cessioni di attività	0	1.388
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	125.538	77.541
Rettifiche di elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti TFR	119.786	118.058
Accantonamenti altri fondi	-10.000	-23.710
Ammortamenti	390.693	402.377
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	500.479	496.725
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	626.017	574.266
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-38.570	-14.734
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-171.532	29.309
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	68.350	-82.020
Incremento/(decremento) altri debiti	-9.236	26.736
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	28.912	1.349
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	5.331	-6.705
Altre variazioni del capitale circolante netto	0	0
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	-116.745	-46.065
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	509.272	528.201
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-1.271	-22
(Imposte sul reddito pagate)	-50.367	-14.790
Dividendi incassati	-3.477	-13.200
(Utilizzo fondo TFR)	-136.801	-111.201
(Utilizzo altri fondi)	0	0
Altri incassi/pagamenti	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	-191.916	-139.213
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	317.356	388.988
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-210.478	-47.072
Disinvestimenti	0	884
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-171.837	-27.055
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-382.315	-73.243

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento*Mezzi di terzi*

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
--	----------	----------

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-64.959	315.745
--	----------------	----------------

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	955.704	890.745
depositi bancari e postali	930.056	861.914
denaro e valori in cassa	25.648	28.831
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	890.745	1.206.490
depositi bancari e postali	861.914	1.177.433
denaro e valori in cassa	28.831	29.057
Variazione delle disponibilità liquide nell'anno	-64.959	315.745

Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Rovereto, 14 aprile 2017

Il Presidente
geom. Antonello Galli

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI - 2016

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO				FONDI DI AMMORTAMENTO				RESIDUO		
	Valore a inizio eserciz.	Incrementi	Rivalutaz.	Decrementi	Valore a fine eserciz.	Valore a inizio eserciz.	Incrementi	Rivalutaz.	Decrementi	Valore a fine eserciz.	Valore resid. da ammortizz.
Costi impianto e ampliament.	8.434,25	40.000,00		0,00	48.434,25	8.434,25	8.000,00		0,00	16.434,25	32.000,00
Software applicativo	87.245,71	1.077,00		0,00	88.322,71	72.872,15	5.118,01		0,00	77.990,16	10.332,55
Immobi. Imm. in corso/acconti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Costi pluriennali diversi	12.337,18	0,00		0,00	12.337,18	12.337,13	0,00		0,00	12.337,13	0,05
Migliorie su beni di terzi	1.916.641,32	25.978,14		0,00	1.942.619,46	999.364,75	121.565,34		0,00	1.120.930,09	821.689,37
TOTALE	2.024.658,45	67.055,14	0,00	0,00	2.091.713,59	1.093.008,28	134.683,35	0,00	0,00	1.227.691,63	864.021,96

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO STORICO				FONDI DI AMMORTAMENTO				RESIDUO		
	Valore a inizio eserciz.	Incrementi	Rivalutaz.	Decrementi	Valore a fine eserciz.	Valore a inizio eserciz.	Incrementi	Rivalutaz.	Decrementi	Valore a fine eserciz.	Valore resid. da ammortizz.
Fabbricati											
Fabbricati civili	2.915.604,93	0,00		0,00	2.915.604,93	623.881,98	87.468,15		0,00	711.350,13	2.204.254,80
Fabbricati civili - valore area	726.000,00	0,00		0,00	726.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	726.000,00
Fabbricati civili - parcheggi	565.842,38	0,00		0,00	565.842,38	261.771,08	38.042,14		0,00	299.813,22	266.029,16
Fabbricati civili - parcheggi - area	38.891,52	0,00		0,00	38.891,52	0,00	0,00		0,00	0,00	38.891,52
	4.246.338,83	0,00	0,00	0,00	4.246.338,83	885.653,06	125.510,29	0,00	0,00	1.011.163,35	3.235.175,48
Impianti e macchinario											
Impianti generici	762.762,45	36.239,75		0,00	799.002,20	597.172,21	71.125,36		0,00	668.297,57	130.704,63
Macchinari automatici	481.031,04	0,00		-64.325,68	416.705,36	403.427,30	20.470,55		-64.325,68	359.572,17	57.133,19
	1.243.793,49	36.239,75	0,00	-64.325,68	1.215.707,56	1.000.599,51	91.595,91	0,00	-64.325,68	1.027.869,74	187.837,82
Attrezzature industr. e comm.											
Attrezzature	181.248,85	9.545,34		-341,67	190.452,52	158.218,90	7.815,02		-230,63	165.803,29	24.649,23
Strumenti di misura e di controllo	42.459,51	0,00		0,00	42.459,51	30.837,28	2.376,05		0,00	33.213,33	9.246,18
	223.708,36	9.545,34	0,00	-341,67	232.912,03	189.056,18	10.191,07	0,00	-230,63	199.016,62	33.895,41
Altri beni											
Mobili e arredi	552.262,61	0,00		0,00	552.262,61	421.906,99	26.084,31		0,00	447.991,30	104.271,31
Macchine elettrom.e ed elettron.e	49.328,30	5.183,95		-6.880,00	47.632,25	37.633,36	2.486,10		-4.719,00	35.400,46	12.231,79
Hardware e software di base	205.681,74	14.102,75		0,00	219.784,49	174.693,88	10.826,46		0,00	185.520,34	34.264,15
Beni da nolleggio	15.732,86	0,00		0,00	15.732,86	15.732,85	0,00		0,00	15.732,85	0,01
Automezzi	122.964,34	0,00		0,00	122.964,34	118.464,34	1.000,00		0,00	119.464,34	3.500,00
	945.969,85	19.286,70	0,00	-6.880,00	958.376,55	768.431,42	40.396,87	0,00	-4.719,00	804.109,29	154.267,26
Immobilizzazioni c/acconti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.659.810,53	65.071,79	0,00	-71.547,35	6.653.334,97	2.843.740,17	267.694,14	0,00	-69.275,31	3.042.159,00	3.611.175,97



Relazione Collegio dei Revisori

AZIENDA MULTISERVIZI ROVERETO
Azienda Speciale del Comune di Rovereto
Via Pasqui, 10
38068 ROVERETO

* * * * *

Relazione unitaria del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso al 31.12.2016

esercitante attività di controllo legale dei conti

* * * * *

Al Sindaco e ai Consiglieri del Comune di Rovereto

* * * * *

Premessa

Il Collegio dei Revisori, in relazione all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.C. sia quelle previste dall'art. 2409-bis C.C.

Abbiamo pertanto eseguito delle puntuali verifiche trimestrali nonché dei controlli sulle varie procedure contabili adottate dalla società. Abbiamo inoltre partecipato a vari Consigli di Amministrazione che si sono tenuti nel corso dell'esercizio sociale.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la 'Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39' e nella sezione B) la 'Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.'.

A) Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo n. 39/2010

Relazione sul bilancio di esercizio

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Rovereto chiuso al 31.12.2016. Il bilancio risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa nonché dalla relazione sulla gestione. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'Azienda Multiservizi Rovereto. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11 del d.lgs. n. 39/2010. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di

acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Si è proceduto al controllo di significativi saldi verso fornitori ed istituti bancari tramite la circolarizzazione di formale richiesta verifica saldi. Riteniamo pertanto che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 27 aprile 2016.

Giudizio

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, tenuto conto anche delle novità introdotte dal D.Lgs 18 agosto 2015 n. 139 e conseguenti modifiche ai principi contabili, esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria, il risultato economico e dei flussi di cassa, rappresentati anche attraverso il rendiconto finanziario, per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 dell'Azienda Multiservizi Rovereto.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori dell'Azienda Multiservizi Rovereto. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Rovereto al 31.12.2016.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c. del Codice Civile

In relazione all'esercizio chiuso al 31.12.2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. C.C.

Si evidenzia che abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo visionato i verbali del Consiglio di Amministrazione, svolti nell'anno 2016, in relazione ai quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dal servizio amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'azienda, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Al Collegio dei Revisori non sono pervenuti esposti e denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Il Collegio dei Revisori, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Rovereto al 31.12.2016 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge, e messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico. Tiene conto in particolare delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio 31.12.2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Multiservizi Rovereto ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Il bilancio al 31.12.2016, che viene sottoposto alla approvazione del Consiglio Comunale, presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2016	ANNO 2015
Immobilizzazioni	€ 4.583.187	€ 4.855.711
Attivo circolante	€ 2.596.768	€ 2.295.598
Ratei e risconti	€ 7.138	€ 8.487
Totale attività	€ 7.187.093	€ 7.159.796
Patrimonio netto	€ 4.932.390	€ 4.884.251
Fondi per rischi e oneri	€ 119.584	€ 143.294
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 589.310	€ 582.453
Debiti	€ 1.479.027	€ 1.476.311
Ratei e risconti	€ 66.782	€ 73.487

Totale passività	€	7.187.093	€	7.159.796
-------------------------	---	------------------	---	------------------

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
Valore della produzione	€ 7.012.038	€ 6.845.974
Costi della produzione	€ (6.962.329)	€ (6.729.932)
Differenza	€ 49.709	€ 116.042
Proventi e oneri finanziari	€ 13.222	€ 4.748
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0	€
Proventi e oneri straordinari	€ 0	€ 0
Imposte sul reddito	€ (14.790)	€ (50.367)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 48.141	€ 70.423

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Fra le Immobilizzazioni immateriali figurano le concessioni, licenze, marchi e diritti simili al netto dell'ammortamento calcolato in ragione di un quinto dell'ammontare per esercizio, per le quali è stata verificata la loro utilità pluriennale.

Nel corso dell'esercizio 2016, con il nostro consenso, sono state imputate alla voce costi di impianto e ampliamento le spese riferite allo "Studio relativo all'analisi delle possibili linee evolutive di sviluppo dell'Azienda" pari ad euro 40.000,00. La Relazione sulla Gestione, al capitolo 2, illustra nel dettaglio

la voce di spesa.

Si precisa che nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono stati contabilizzati per un totale di euro 25.978,00 gli investimenti per spese di "ristrutturazione dei parcheggi di superficie e in struttura", relativamente ai parcheggi di Via Manzoni, Via Magazol, , Brione oltreché quelle relative al sistema di videosorveglianza parcheggi. Il totale quindi della voce immobilizzazioni nette ammonta ad euro 821.689,00.

Le Immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo dei costi accessori al netto del fondo ammortamento. Non sono state effettuate ulteriori svalutazioni rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento.

Per quanto riguarda il settore parcheggi, fra le immobilizzazioni materiali figurano alla voce fabbricati il costo per la realizzazione del parcheggio di via Brigata Acqui e del parcheggio di Noriglio-Saltaria in quanto, essendo l'Azienda titolare del diritto di superficie (per via Brigata Acqui) e dell'area (per Saltaria), l'opera viene acquisita nel patrimonio di A.M.R. e ammortizzata in ragione della durata residua della concessione (2006-2023).

Nel corso dell'esercizio 2016 gli investimenti totali nelle immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 65.072,00. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità del loro utilizzo; l'aliquota applicabile corrisponde per tutti i cespiti al coefficiente previsto dalla normativa fiscale vigente.

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni sono state iscritte al costo di acquisto.

Le giacenze di magazzino sono state iscritte al costo applicando il metodo del "costo medio ponderato". Il valore così determinato è stato esposto a bilancio al netto del fondo svalutazione.

La procedura adottata, inventario fisico, riconciliazione contabile, rilevazione delle movimentazioni successive sino al 31 dicembre, si ritiene formalmente corretta. I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione. Tale valutazione comporta un minor valore rispetto al nominale di euro 12.000,00 corrispondente al fondo svalutazione crediti. Tale fondo è stato utilizzato nel 2016 per euro 192,00 ed incrementato per euro 2.192,00 ed è ritenuto congruo.

Il fondo rischi ammonta al 31.12.2016 ad euro 101.000; il Collegio dei Revisori ritiene che l'importo dello stanziamento effettuato, alla luce delle indicazioni fornite in nota integrativa, risulti congruo e prudentiale.

Il fondo TFR è stato alimentato di un importo corrispondente all'applicazione delle norme vigenti in materia, considerando che in seguito alla normativa (D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252) in essere dal 1 gennaio 2007, avendo l'azienda un numero di dipendenti superiore a 50, deve devolvere il TFR ai fondi di previdenza complementare scelti dai dipendenti oppure ai fondi previdenziali di riferimento. Il fondo TFR al 31.12.2016 presenta un saldo di euro 589.310,00.

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo precisi criteri di competenza temporale.

Il bilancio 2016 tiene in debito conto tutte le attività dell'azienda come evidenziato dagli amministratori nella relazione sulla gestione. Le attività gestite dall'azienda nel corso del 2016 sono le stesse del precedente esercizio.

Si evidenzia come con l'esercizio 2016 la posizione finanziaria netta risulta positiva: la società non presenta al 31 dicembre 2016 alcun debito verso il Tesoriere.

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni con parti correlate concluse a condizioni di mercato non normali. Non abbiamo rilevato inoltre accordi o altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano nello stato patrimoniale, ma che possono esporre la società a rischi o generare benefici significativi.

Il Collegio rileva che l'andamento generale dell'esercizio 2016 ha confermato un trend di crescita nel servizio farmaceutico con un aumento del fatturato di circa 3,2% pur continuando le generali difficoltà del settore farmaceutico. La crescita continua ad essere legata all'apertura della nuova sede presso il centro commerciale Millennium Center. Il servizio di gestione impianti sportivi e culturali ha confermato i volumi di attività prestata nel 2016. Per quanto riguarda invece il servizio di gestione servizi cimiteriali si assiste nel 2016 ad un incremento dei ricavi delle operazioni cimiteriali, grazie ad una serie di operazioni straordinarie presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico.

In relazione al settore sosta e mobilità si registra un calo di fatturato per euro 47.692,00 in ragione del venir meno di posti auto in alcune aree del centro.

Nel corso dell'esercizio 2016 l'azienda ha gestito il progetto "fondo sostegno occupazionale" finalizzato a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di persone disoccupati o ed in difficoltà economica.

L'informativa globale di bilancio predisposta dagli amministratori con il supporto dell'ufficio amministrativo risulta completa e si compone di prospetti e riclassificazioni utili per la completa e

approfondita comprensione dell'andamento e dei risultati dell'Azienda.

Il Collegio dei Revisori prende atto di quanto affermato dagli Amministratori nella Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016 in relazione al rispetto delle misure di contenimento delle spese indicate nel Protocollo d'intesa sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

Il Collegio dei Revisori ritiene doveroso ringraziare gli amministratori e tutto il personale addetto all'amministrazione per la collaborazione prestata nel corso delle compiute verifiche che lo ha agevolato nell'opera di controllo imposta dalla legge.

B3) Conclusioni e osservazioni in ordine all'approvazione del bilancio.

In conclusione, in esito ai controlli ed alle verifiche effettuate, il Collegio dei Revisori non ha alcun rilievo da effettuare o osservazioni da riferire e, pertanto, all'unanimità, esprime al Sindaco e al Consiglio comunale di Rovereto il proprio parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori e concorda con la proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio per euro 48.141,00

Rovereto, 20 aprile 2017

Il Collegio dei Revisori

Dott. Ravagni Corrado

Dott.ssa Marisa Micol

Dott. Battocchi Alessandro