

Azienda Speciale Farmasociosanitaria Capitolina

FARMACAP

VERBALE DI DELIBERAZIONE

ATTO n. 241 del 17 Ottobre 2011

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

L'anno duemilaundici il giorno 17 del mese di ottobre alle ore 17.00, per determinazione del Presidente, con inviti diramati via fax in data 13 ottobre si è riunito il CdA nelle persone dei Signori:

	Presenti	Assenti
Presidente CONDO' Dott. Franco	X	
Vice-Presidente PENNA Dott. Marco	X	
Consigliere PORFIRI Dott. Mario	X	
Consigliere MAROCCO Avv. Domenico		X
Consigliere PIZZUTI Dott. Leonardo		X

partecipano alla seduta:

il Direttore Generale, Dott. Marco Orgera,

i Revisori dei Conti: Dott. Stefano Melchiorri, Dott. Giovanni Semplicio Di Caterino,
Dott. Roberto Parrilla,

svolge funzione di segretario: Dott.ssa Daniela Brugellis

e adottano la seguente delibera che viene approvata all'unanimità e con voto consultivo favorevole del Direttore Generale, Dott. Marco Orgera.

- Considerato il perdurante stato di generale crisi economica che ha ridotto la domanda nei settori merceologici in cui opera l'azienda Farmacap;
- Applicate le misure adottate sia a livello nazionale che regionale per il ripiano del deficit sanitario, con le quali è stata operata una nuova percentuale delle trattenute a favore del SSN e, quindi, del margine delle farmacie, nonché un abbattimento del prezzo dei prodotti equivalenti per il 20% medio.
- Verificato che in tale contesto la Farmacap è riuscita a conseguire un risultato dell'attività farmaceutica che registra un incremento del fatturato con indici superiori a quelli medi registrati a livello regionale o dagli studi di settore;
- Verificato il ritardo nei pagamenti da parte della Regione Lazio e del Comune di Roma che ha portato l'azienda da un lato al ricorso alla cessione del credito con le difficoltà oramai già verificatesi, e dall'altro ad un limitato riconoscimento degli interessi moratori;
- Considerata, altresì, la riduzione della differenza tra ricavi e costi della produzione, che sostanzialmente è determinata da una riduzione del margine sul venduto dell'azienda in ragione di quanto sopra, mitigata dai diffusi decrementi degli altri costi della produzione, il cui maggior riflesso si evince nell'ambito dei costi per servizi;
- Preso atto che l'utile d'esercizio 2010 conseguito è pari ad Euro 2.666, al netto delle imposte. Risultato ancor più positivo se confrontato con quello conseguito da un'azienda di dimensioni maggiori della Farmacap, gestita sotto forma di s.p.a. con capitale maggioritario detenuto da un socio privato (nel 2010 l'AFM S.p.a. di Milano ha conseguito un perdita pari ad Euro 1.855.671);
- Preso atto della Deliberazione n.210 del 22 giugno 2011 con la quale la Giunta Capitolina ha approvato i bilanci 2008 e 2009 dell'azienda Farmacap;
- Preso, altresì, atto di quanto disposto nella medesima Delibera di G.C. nella quale, in ordine al progetto di bilancio 2010, la Giunta ha ritenuto necessario dare indirizzo



all'organo amministrativo dell'azienda Farmacap di apportare alcune modifiche e/o integrazioni e, specificatamente, in relazione ai crediti 2008 e 2009 vantati da Farmacap nei confronti del Comune di Roma e derivanti dagli interessi per ritardato pagamento, per i quali la Farmacap, in attuazione delle indicazioni dell'Amministrazione Capitolina, ha operato un accantonamento di pari importo al Fondo Svalutazione crediti, dei suddetti crediti pari ad €.1.381.455 per l'esercizio 2008 ed a €. 116.433 per l'esercizio 2009, in quanto non riconosciuti.

- Considerato che nella medesima Deliberazione di G.C., l'Amministrazione Comunale ha disposto che alla copertura della perdita relativa all'esercizio 2008 (pari ad Euro 1.037.439) e 2009 (pari ad Euro 101.031) si pervenga mediante utilizzazione delle riserve disponibili e, qualora incapienti, mediante abbattimento del fondo di dotazione;
- Esaminate le ipotesi di bilancio presentate dal D.G. che prevedevano o il parziale recupero del Fondo Svalutazione crediti o l'elisione del credito nei confronti del Comune di Roma, con relativo effetto fiscale e positivo risultato d'esercizio;
- Considerato che il CdA della Farmacap ritiene, invece, legittimo mantenere l'iscrizione a bilancio 2010 delle poste sopra specificate relative al credito per interessi per ritardato pagamento dei corrispettivi vantati dall'Azienda a carico di Roma Capitale, sebbene corrispondenti al solo costo sopportato dall'Azienda per gli oneri finanziari passivi generati dal predetto ritardo, senza procedere alla richiesta avanzata dall'Amministrazione Capitolina di cancellazione dei suddetti crediti e motivata semplicemente con il solo mancato riconoscimento del credito;
- Ritenuto, pertanto, che gli interessi calcolati assumono un valore tecnico compensativo delle somme corrisposte in ritardo;
- Considerato che per i pagamenti relativi all'esercizio 2010, espressamente riconosciuti e liquidati dal Comune di Roma, ma non ancora riscossi, lo stesso CdA ritiene legittimo applicare, per il ritardato pagamento, il tasso di interesse moratorio

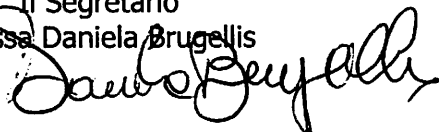
- previsto dal d.lgs. 231/02 e di non dover procedere alla copertura del mancato incasso, relativo ai predetti interessi, con utilizzo del Fondo Svalutazione crediti;
- Rilevato che la Farmacap in analoga circostanza ha ottenuto dal Giudice adito una sentenza favorevole con la quale sono stati riconosciuti gli interessi moratori per il credito dalla stessa vantato nei confronti della Regione Lazio;
 - Valutato, pertanto, che risulta ineludibile l'avvio di un'azione finalizzata a trovare un accordo bonario con il Comune di Roma, per il recupero dei crediti vantati nei confronti del Comune stesso relativi agli interessi fatturati per il 2008, 2009 e 2010; e solo dopo il fallimento di tale tentativo procedere all'indispensabile azione legale di recupero.
 - Ritenuto, altresì, necessario acquisire il preventivo parere del Collegio dei Revisori in materia di legittimità e di rispondenza ai corretti principi contabili dell'azione da proporre.

DELIBERA

- di approvare il Bilancio Consuntivo 2010 che presenta un utile di esercizio pre-imposta di € 562.300, con utile d'esercizio di € 2.666;
- di inviare tale documentazione al Collegio dei Revisori per la relazione di competenza e provvedere alle successive trasmissioni agli organi competenti.
- di richiedere al Comune di Roma di destinare gli indicati utili all'Azienda Farmacap, per le forme di utilizzo elencate nel D.P.R. 902/86.
- di conferire mandato all'Avv. Gianrocco Catalano ad attivare ogni azione utile per addivenire ad un accordo bonario con il Comune e solo dopo il fallimento di questo procedere ad un'azione giudiziaria di recupero dei crediti, al fine di evitare un danno all'Azienda.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario
Dott.ssa Daniela Brugellis



Il Presidente
Dott. Franco Condò

