



## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2016

Il presente Piano Operativo Annuale è predisposto in conformità a quanto statuito dall'art. 12 del Contratto di Servizio deliberato dal Consiglio Comunale di Novate Milanese del 29/11/2011.

Il Piano Operativo Annuale 2016 si articola nei seguenti allegati:

1. Budget economico 2016 per centro di costo
2. Programma degli investimenti
3. Piano annuale delle assunzioni
4. Piano degli obiettivi

Si trasmette il presente documento all'Amministrazione Comunale a seguito della convocazione dell'Assemblea del socio unico per la delibera di approvazione.

ASCOM srl  
Amministratore Unico  
Mauro Terragni

**ASCom**

Azienda Servizi Comunali

Allegato 1

**BUDGET 2016**

ASCOM SRL	BUDGET	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	AL 31.12.2014
Ricavi	3.060.000	3.141.715	3.113.588
Ricavi diversi	40.000	53.526	44.290
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.195.241</b>	<b>3.157.878</b>
Costo del venduto	2.057.000	2.117.515	2.080.333
<b>Margine lordo</b>	<b>1.043.000</b>	<b>1.077.726</b>	<b>1.077.545</b>
Acquisti vari	-7.000	-9.459	-4.076
Costi per servizi produzione	-6.200	-5.384	-6.736
Trattenute A.s.l.	-107.100	-100.730	-126.301
Utenze (tel., riscald., ener.)	-20.800	-19.622	-19.920
Servizi (mkt, pulizie, inventari, auto)	-25.100	-20.569	-23.887
Spese amministrative comm e di rappr.	-50.200	-46.779	-45.026
Canone Concessionario Comune	-100.000	-100.000	-100.000
Affitti, leasing, noleggi	-122.700	-122.188	-123.976
Costo del personale	-521.530	-499.957	-509.367
Ammortamenti	-17.000	-18.838	-19.189
Svalutazione attivo circolante	0	0	0
IVA indetraibile	0	0	0
Oneri diversi di gestione	-15.400	-13.360	-14.730
<b>Risultato prima di oneri/prov. straordinari</b>	<b>49.970</b>	<b>120.840</b>	<b>84.337</b>
Interessi passivi e oneri bancari	-8.000	-9.665	-4.968
Interessi attivi	0	939	538
Oneri straordinari, minusvalenze	0	0	0
Proventi straordinari, plusvalenze	0	0	396
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>41.970</b>	<b>112.114</b>	<b>80.303</b>
Imposte (IRAP)	-7.500	-11.857	-18.096
<b>Risultato netto ASCOM SPA</b>	<b>34.470</b>	<b>100.257</b>	<b>62.207</b>

**AREA FARMACIE**

**CONSUNTIVO 31.12.2015**

**BUDGET AL 31.12.2016**

	F1	F2	2015	F1	F2	2015	F1	F2	2015
Ricavi	2.123.988	1.017.727	3.141.715	2.075.000	985.000	3.060.000			
Costo del venduto	1.422.430	695.085	2.117.515	1.387.000	670.000	2.057.000			
<b>Margine lordo</b>	<b>701.559</b>	<b>322.642</b>	<b>1.024.200</b>	<b>688.000</b>	<b>315.000</b>	<b>1.003.000</b>			
	<b>33,0%</b>	<b>31,7%</b>	<b>32,6%</b>	<b>33,2%</b>	<b>32,0%</b>	<b>32,8%</b>			
Ricavi diversi	34.316	19.210	53.526	32.000	8.000	40.000			
Acquisti vari	-6.192	-2.945	-9.137	-4.700	-1.800	-6.500			
Costi per servizi produzi	-3.355	-1.555	-4.910	-1.850	-2.050	-3.900			
Trattenute A.s.l.	-86.658	-14.073	-100.730	-85.430	-21.670	-107.100			
Utenze (tel., riscald., ene	-11.574	-5.381	-16.954	-10.600	-6.600	-17.200			
Servizi	-8.717	-6.654	-15.372	-8.500	-6.200	-14.700			
Spese amministrative col	-5.324	-3.304	-8.628	-7.600	-5.500	-13.100			
Canone conc. Comune	-66.667	-33.333	-100.000	-65.000	-35.000	-100.000			
Affitti, leasing, noleggi	-48.307	-60.965	-109.272	-49.000	-62.000	-111.000			
Costo del personale	-286.694	-164.317	-451.011	-283.500	-173.500	-457.000			
Ammortamenti	-9.419	-9.419	-18.838	-8.000	-9.000	-17.000			
Svalutazione attivo circol	0	0	0	0	0	0			
Oneri diversi di gestione	-1.592	-200	-1.792	-1.400	-1.450	-2.850			
<b>Risultato prima di oneri/</b>	<b>201.375</b>	<b>39.705</b>	<b>241.080</b>	<b>194.420</b>	<b>-1.770</b>	<b>192.650</b>			

<b>AREA SEDE</b>		<b>BUDGET AL 31.12.2016</b>
<b>CONSUNTIVO 31.12.2015</b>		
Ricavi	0	0
	0	0
Margine lordo	0	0
Ricavi diversi	0	0
Acquisti vari	-321	-500
Costi per servizi produzione	-474	-2.300
P pubbl. Trattenute ENPAF/servizi	0	
Utenze (tel., riscald., ener.)	-2.667	-3.600
Servizi (pulizia, prest.occasionali)	-4.332	-8.500
Spese amministrative comm e di rappr.	-38.151	-37.100
Affitti, leasing, noleggi	-12.917	-11.700
Costo del personale	-48.946	-64.530
Gestione veicoli aziendali	-865	-1.900
Svalutazione attivo circolante	0	0
Oneri diversi di gestione	-11.567	-12.550
<b>Risultato prima di oneri/prov. straordinari</b>	<b>-120.240</b>	<b>-142.680</b>
interessi passivi diversi		
Interessi passivi e oneri bancari	-9.665	-8.000
Interessi attivi	939	0
Oneri straordinari, minusvalenze		
Proventi straordinari, plusvalenze	0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-128.966</b>	<b>-150.680</b>
Imposte (IRAP)	-11.857	-7.500
<b>Risultato netto area SEDE</b>	<b>-140.823</b>	<b>-158.180</b>

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2016

### Allegato 2 – PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

#### Investimenti previsti di importo unitario superiore ad € 5.000,00

- |    |  |          |
|----|--|----------|
| 1. | Rifacimento illuminazione Farmacia Metropoli   | € 10.000 |
| 2. | Sostituzione parte degli arredi ammalorati F 2 | € 6.000  |

#### Investimenti previsti di importo unitario inferiore ad € 5.000,00

Investimenti complessivi	€ 4.000
--------------------------	---------

TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI	<b>€ 20.000</b>
------------------------------	-----------------

#### Descrizione degli investimenti

1 – Il miglioramento dell'ambiente interno della farmacia Metropoli è presupposto per contenere l'offensiva della concorrenza. Si interverrà sia sull'illuminazione, con effetto anche sul risparmio energetico, sia sulle scaffalature/espositori in cattivo stato.

#### Finanziamento degli investimenti

Gli investimenti sopra indicati potranno essere finanziati attingendo a risorse proprie.

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2016

### Allegato 3 – PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI

L'organico attuale è ritenuto adeguato alle necessità dell'azienda, a meno che non si intenda migliorare il servizio offerto riducendo i tempi di attesa; non sono al momento previste assunzioni, salvo in caso di sostituzione dovessero essere presentate dimissioni o in caso di prolungata assenza.

La flessibilità per coprire le necessità dei picchi di lavoro e dei turni notturni e festivi continuerà ad essere garantita con l'utilizzo delle ore straordinarie/"banca ore" o con l'impiego, non continuativo, di una farmacista con contratto di lavoro autonomo. L'obiettivo è quello di una riduzione delle ore eccedenti quelle ordinarie, da parte dei dipendenti.

L'attuale organico è il seguente:

Nominativo	Ruolo	Cat.
Schieppati Claudia	Direttrice d'Area e di Farmacia 1	1° liv. Quadro
Cipolla Loredana	Direttrice Farmacia 2	1° liv. Super
Carnovali Francesco	Farmacista Coll.	1° liv.
Mbakop Marie Paul	Farmacista Coll.	1° liv.
Brusatore Martina	Farmacista Coll.	1° liv.
Marcato Luisa	Impiegata Operatrice esperta	2° liv.
Donnarumma Barbara	Impiegata amministrativa	3° liv.
Bilotta Francesco	Impiegato Operatore magazzino/farm	4° liv.
Sciarra Luigi	Impiegato Operatore magazzino/farm	4° liv.

Ai dipendenti si applica il CCNL Assofarm.

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2016

### Allegato 4 – PIANO DEGLI OBIETTIVI

In attuazione dell'art. 12 del Contratto di Servizio con il Comune di Novate Milanese, il piano degli obiettivi è un documento che riporta la traduzione degli indirizzi strategici deliberati dal Consiglio Comunale in obiettivi operativi concordati attraverso incontri di coordinamento con la struttura comunale.

Non avendo, per il 2016, il Consiglio Comunale deliberato atti di indirizzo specifici, le strategie a cui l'azienda si attiene sono individuate nel Contratto di Servizio deliberato il 29/11/2011.

Di conseguenza si individuano i seguenti obiettivi operativi per il 2016:

1. Consolidamento dell'equilibrio economico, pur in una fase di persistente calo generalizzato dei consumi, in modo da consentire l'erogazione al Comune del canone concessorio stabilito in € 100.000 per il 2016 nel contratto di servizio
2. Rendicontazione economica quadrimestrale per centro di costo
3. Report quadrimestrale sui flussi di liquidità
4. Adesione alle proposte dell'ASL per servizi di prenotazione prestazioni sanitarie (CUP) e quant'altro venisse richiesto
5. Valorizzazione della farmacia come punto di distribuzione dei servizi per la salute ed il benessere (promuovendo giornate a tema)
6. Studio di fattibilità circa lo sviluppo di servizi in conformità al D.Lgs. 153/2009
7. Report annuale aggregato degli acquisti
8. Report quadrimestrale sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati

#### Relazione previsionale descrittiva degli obiettivi

1. L'equilibrio economico appare ormai consolidato, sebbene debba essere verificata in corso d'anno la tenuta dei margini lordi consuntivati negli ultimi due esercizi.
2. La rendicontazione economica quadrimestrale prevista dal contratto di servizio è ormai uno strumento consolidato. I centri di costo sono individuati nella Farmacia 1, Farmacia 2 e sede (per gli oneri amministrativo/finanziario/societari).
3. Il report quadrimestrale dei flussi di cassa è uno strumento che evidenzia i flussi di entrata e uscita mese per mese per i maggiori aggregati finanziari.
4. Le farmacie comunali proseguono nella collaborazione con ASL per la semplificazione delle incombenze per gli utenti.
5. Le giornate a tema si stanno consolidando come eventi riconosciuti e apprezzati dalla clientela. Il report periodico ne riporterà l'elenco.

6. Andrà formalizzato uno studio di fattibilità circa lo sviluppo dei servizi consentiti dalla normativa, nei limiti dei vincoli degli spazi disponibili e dell'equilibrio economico da mantenere.
7. Il report annuale degli acquisti aggregati verrà realizzato sulla base dei dati contabili con le annotazioni richieste dal contratto di servizio
8. Verrà redatto quadrimestralmente il report sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati.