

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2017

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 2017 si articola nei seguenti allegati:

1. Budget economico 2017 per centro di costo
2. Programma degli investimenti
3. Piano annuale delle assunzioni
4. Obiettivi di contenimento delle spese
5. Piano degli obiettivi

Si trasmette il presente documento all'Amministrazione Comunale per la delibera di approvazione nella convocanda Assemblea del socio unico.

ASCOM srl  
Amministratore Unico  
Mauro Terragni



Novate Milanese, 30 maggio 2017

## BUDGET 2017

ASCOM SRL	CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017	DIFFERENZA BUDGET-2016	CONS. 2015
Ricavi	3.169.092	3.150.000	-19.092	3.141.715
Ricavi diversi	47.907	46.500	-1.407	53.526
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.216.999</b>	<b>3.196.500</b>	<b>-20.499</b>	<b>3.195.241</b>
Costo del venduto	2.079.470	2.105.000	25.530	2.117.515
<b>Margine lordo</b>	<b>1.137.529</b>	<b>1.091.500</b>	<b>-46.029</b>	<b>1.077.726</b>
Acquisti vari	-10.614	-9.000	1.614	-9.459
Costi per servizi produzione	-3.578	-5.200	-1.622	-5.384
Trattenute A.s.l.	-121.387	-119.700	1.687	-100.730
Utenze (tel., riscald., ener.)	-17.640	-19.300	-1.660	-19.624
Servizi (mkt, pulizie, inventari, auto)	-20.837	-20.800	37	-20.568
Spese amministrative comm e di rappr.	-45.952	-52.700	-6.748	-46.779
Canone Concessionario Comune	-100.000	-130.000	-30.000	-100.000
Affitti, leasing, noleggi	-121.323	-122.100	-777	-122.188
Costo del personale	-527.808	-532.000	-4.192	-499.957
Ammortamenti	-21.461	-17.000	4.461	-18.838
Oneri diversi di gestione	-16.998	-18.400	-1.402	-13.359
<b>Risultato ante oneri/prov finanziari</b>	<b>129.930</b>	<b>45.300</b>	<b>-84.630</b>	<b>120.840</b>
Interessi passivi e oneri bancari	-12.369	-8.000	4.369	-9.665
Interessi attivi	340	0	-340	939
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>117.901</b>	<b>37.300</b>	<b>-80.601</b>	<b>112.114</b>
Imposte	-12.855	-7.000	5.855	-11.857
<b>Risultato netto ASCOM srl</b>	<b>105.046</b>	<b>30.300</b>	<b>-74.746</b>	<b>100.257</b>

AREA SEDE		CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
Acquisti vari		0	-500
Costi per servizi produzione		-300	-2.400
Pubbl.Trattenute ENPAF/servizi		0	
Utenze (tel., riscald., ener.)		-1.717	-3.600
Servizi (pulizia, prest.occasionali)		-4.887	-8.000
Spese amministrative comm e di rappr.		-36.585	-39.600
Affitti, leasing, noleggi		-9.989	-11.100
Costo del personale		-51.699	-65.000
Gestione veicoli aziendali		-1.027	-1.600
Svalutazione attivo circolante		0	0
Oneri diversi di gestione		-14.236	-15.550
<b>Risultato prima di oneri/prov. straordinari</b>		<b>-120.440</b>	<b>-147.350</b>
interessi passivi diversi			
Interessi passivi e oneri bancari		-12.369	-8.000
Interessi attivi		340	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>-132.469</b>	<b>-155.350</b>
Imposte		-12.855	-7.000
<b>Risultato netto area SEDE</b>		<b>-145.324</b>	<b>-162.350</b>

## AREA FARMACIE

	CONSUNTIVO 2016			BUDGET 2017		
	F1	F2	TOTALE	F1	F2	TOTALE
Ricavi	2.204.684	964.408	3.169.092	2.200.000	950.000	3.150.000
Costo del venduto	1.452.993	626.476	2.079.470	1.470.000	635.000	2.105.000
<b>Margine lordo</b>	<b>751.691</b>	<b>337.931</b>	<b>1.089.622</b>	<b>730.000</b>	<b>315.000</b>	<b>1.045.000</b>
	<b>34,1%</b>	<b>35,0%</b>	<b>34,4%</b>	<b>33,2%</b>	<b>33,2%</b>	<b>33,2%</b>
Ricavi diversi	32.793	15.113	47.907	37.000	9.500	46.500
Acquisti vari	-7.696	-2.918	-10.614	-4.500	-4.000	-8.500
Costi per servizi produz	-2.190	-1.088	-3.278	-1.350	-1.450	-2.800
Trattenute A.s.l.	-90.607	-30.780	-121.387	-95.430	-24.270	-119.700
Utenze (tel., riscald., ener	-10.474	-5.449	-15.923	-9.600	-6.100	-15.700
Servizi	-8.173	-6.751	-14.923	-6.500	-4.700	-11.200
Spese amministrative cor	-5.240	-4.127	-9.368	-7.600	-5.500	-13.100
Canone conc. Comune	-66.667	-33.333	-100.000	-86.667	-43.333	-130.000
Affitti, leasing, noleggi	-50.229	-61.104	-111.333	-49.000	-62.000	-111.000
Costo del personale	-302.550	-173.560	-476.109	-293.500	-173.500	-467.000
Ammortamenti	-10.730	-10.730	-21.461	-8.000	-9.000	-17.000
Svalutazione attivo circol	0	0	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	-2.542	-220	-2.762	-1.400	-1.450	-2.850
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>227.386</b>	<b>22.984</b>	<b>250.370</b>	<b>203.453</b>	<b>-10.803</b>	<b>192.650</b>

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2017

### Allegato 2 – PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

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

- |    |  |          |
|----|--|----------|
| 1. | Sostituzione parte di arredi e attrezzature ammalorate<br>Farmacia Metropoli | € 10.000 |
|----|--|----------|

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

Investimenti complessivi	€ 5.000
--------------------------	---------

TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI	€ 15.000
------------------------------	----------

#### Descrizione degli investimenti

1 – Trattasi di interventi per la sostituzione degli espositori e dei frontalini delle cassettiere nelle farmacia del Centro Commerciale Metropoli per migliorare la presentazione del negozio alla clientela.

#### Finanziamento degli investimenti

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

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2017

### Allegato 3 – PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI

L'organico attuale è ritenuto adeguato alle necessità dell'azienda ma è previsto il pensionamento della direttrice della farmacia di Metropoli a far data dal 1° agosto 2017. Essendo l'attuale organico indispensabile al corretto funzionamento del servizio, si rende necessario provvedere per tempo alla sostituzione.

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. A tal fine uno dei parametri del premio di produttività delle direttrici di farmacia contempla tale obiettivo.

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.

Come sopra indicato, occorre procedere alla sostituzione di una direttrice.

Nell'analisi della situazione e informative acquisite per avviare tale procedimento, il Segretario Generale del Comune di Novate con lettera del 17/02/2017 suggeriva di procedere ad una assunzione a tempo determinato in attesa della formazione dell'elenco regionale dei lavoratori dichiarati eccedenti dalle società a partecipazione pubblica, ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 175/2016, peraltro in fase di ridefinizione.

Esaminati all'interno dell'azienda gli aspetti logistico/organizzativi e per garantire la produttività della struttura, la riorganizzazione interna, come deliberato sul punto dall'assemblea del socio unico in data 5 aprile 2017, si svolgerà come segue:

- affidamento ad un/una farmacista attualmente dipendente e con adeguata anzianità di servizio, nonché idonee caratteristiche professionali, dell'incarico di facente funzioni di Direttore della farmacia del C.C: Metropoli, a tempo determinato per un anno, a far data dal 1/08/2017

- assunzione tramite selezione pubblica, attualmente in corso, di un/una dipendente farmacista con contratto a tempo determinato per sopperire alla mancanza di una unità nell'organico. L'assunzione avverrebbe con qualche anticipo rispetto al 31/07 per poter inserire la nuova figura in modo ordinato.

Nel corso del 2018 la situazione verrà rivista procedendo a concorsi che definiscano i ruoli a tempo indeterminato.

Ai dipendenti si applica il CCNL Assofarm.

## **PIANO OPERATIVO ANNUALE 2017**

### **Allegato 4 – OBIETTIVI DI CONTENIMENTO DELLE SPESE**

In attuazione dell'art. 19 comma 5 del D. Lgs. 175/2016 che prevede che *“Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale”*, premesso che i molto soddisfacenti risultati gestionali acquisiti negli ultimi anni dalla società derivano dalla qualità del servizio offerto che presuppone un forte coinvolgimento del personale nel fidelizzare la clientela e nel garantire servizi efficienti e qualificati, il che a sua volta presuppone la valorizzazione del medesimo personale anche in termini economici, gli obiettivi di contenimento delle spese vengono riassunti come segue:

- contenimento delle spese generali nei limiti complessivi indicati dal budget di cui all'allegato 1

- rapporto tra costo del personale (inteso come costo complessivo dei lavoratori dipendenti e dei collaboratori nell'erogazione dei servizi tipici) e ricavi complessivi (intesi quelli delle vendite e dei ricavi diversi) non superiore al 17%.

## PIANO OPERATIVO ANNUALE 2017

### Allegato 5 – 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 2017, il Consiglio Comunale deliberato atti di indirizzo specifici, salvo l'incremento ad € 130.000 del canone concessorio annuale, 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 2017:

1. Consolidamento dell'equilibrio economico, in modo da consentire l'erogazione al Comune del canone concessorio aumentato ad € 130.000 per il 2017
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. Consolidamento e sviluppo di servizi in conformità al D.Lgs. 153/2009 (giornate a tema, servizi per la salute in farmacia, autoanalisi, etc.)
6. Report annuale aggregato degli acquisti
7. Report quadrimestrale sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati

#### Relazione previsionale descrittiva degli obiettivi

1. L'equilibrio economico appare ormai consolidato, sebbene dal 2017 sia incrementato il canone concessorio e si sia in presenza di un turn over del personale che dovrà essere gestito minimizzando rischi e contraccolpi organizzativi
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. Lo sviluppo della "farmacia dei servizi" è strategico per rispondere alle esigenze dei clienti/cittadini e per vincere la concorrenza locale. Il tutto nei limiti dei vincoli di spazi disponibili e dell'equilibrio economico da mantenere.
6. Il report annuale degli acquisti aggregati verrà realizzato sulla base dei dati contabili con le annotazioni richieste dal contratto di servizio
7. Verrà redatto quadrimestralmente il report sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati.