

BUDGET 2024 – 2026, PIANO DEGLI INVESTIMENTI E PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI

Sulla base degli indirizzi strategici approvati dal Comune di Novate Milanese con delibera del CC n. 9 del 07/02/2024, a seguire si presentano i seguenti documenti:

- 1) Piano delle assunzioni
- 2) Programma degli investimenti e relativa ipotesi di ammortamento pluriennale
- 3) Budget economico relativo al triennio 2024 – 2026

PIANO DELLE ASSUNZIONI

Ascom, in assenza di Direttori di ruolo, opera da svariati anni con Direttori di farmacia incaricati pro tempore. Tali incarichi sono stati sempre affidati a personale qualificato facente parte dell'organico della Società con ruolo e funzioni di farmacisti. Nel corso del 2020 fu bandito un concorso per la selezione e l'assunzione di due Direttori e due farmacisti (nell'eventualità di passaggio di ruolo dei Direttori incaricati pro tempore con conseguente necessità di loro sostituzione). Detta selezione fu sospesa nel corso del 2021 a causa dell'emergenza COVID e non è più stata riavviata.

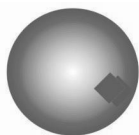
A seguito degli esiti dell'analisi svolta dal consulente esterno incaricato ad hoc, si intende riaprire nel 2024 la procedura concorsuale con l'obiettivo di avere in organico due Direttori di farmacia di ruolo a partire dal 2025.

Si ipotizza inoltre che, sempre a partire dal 2025 e a seguito della citata procedura di selezione già avviata a suo tempo, si proceda con il ripristino e l'adeguamento dell'organico con l'assunzione di due farmacisti, con una contestuale riduzione del ricorso a farmacisti prestatori d'opera (lavoratori autonomi).

Ecco i costi previsti per il 2024 e poi dal 2025

COSTO PERSONALE SUBORDINATO

	2024	2025
COSTO ANNO	433.672 €	463.926 €
Incremento rinnovo CCNL 01/07/24	2.168 €	
Incremento buono pasto	5.008 €	
Adeguamenti livelli	13.077 €	
Assunzione 2 farmacisti		104.000 €
BDGT DELTA COSTO	20.253 €	104.000 €
BDGT TOTALE COSTO PERSONALE SUBORDINATO	453.926 €	567.926 €

**ASCom**

Azienda Servizi Comunali S.r.l.

COSTO PRESTATORI D'OPERA

	2024	2025
Costo ANNO	116.533 €	126.244 €
Incremento da 27 a 30€ (da apr-24)	9.711 €	2.428 €
Riduzione P IVA a seguito assunzione farmacisti concorso	-	54.000 €
BDGT DELTA COSTO	9.711 € -	51.572 €
BDGT COSTO PERSONALE ESTERNO	126.244 €	74.672 €

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

A seguito del trasferimento della sede di Farmacia 1 presso i nuovi locali di via Matteotti 5 tra aprile e maggio 2024, sono previsti investimenti per l'esecuzione di lavori di adeguamento dei nuovi locali e dei relativi impianti, oltre all'acquisto degli arredi e opere accessorie per un ammontare complessivo di 310000€ che finanziariamente impattano sul patrimonio aziendale per la maggior parte tra la fine del 2023 e aprile 2024 e che in termini economici verranno ripartiti secondo il seguente piano previsionale. Rispetto a quanto inizialmente ipotizzato, per evidenti ragioni di economia, si è deciso di soprassedere dall'acquisto di un robot per la gestione di medicinali e prodotti destinati alla vendita e di procedere con una locazione quinquennale delle cassettiere con possibilità a termine di riscatto o in alternativa di acquisto di un robot.

TIPOLOGIA	COSTO	INVESTIMENTO TOTALE	QUOTA 2024	QUOTA 2025	QUOTA 2026	QUOTA 2027	QUOTA 2028
Direzione lavori	Amm.to	€ 10.584,00	€ 882,00	€ 882,00	€ 882,00	€ 882,00	€ 882,00
Pratiche varie	Amm.to	€ 4.104,00	€ 342,00	€ 342,00	€ 342,00	€ 342,00	€ 342,00
Arredi	Amm.to	€ 80.000,00	€ 4.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Lavori edili	Amm.to	€ 130.000,00	€ 10.833,33	€ 10.833,33	€ 10.833,33	€ 10.833,33	€ 10.833,33
Noleggio cassettiere farmaci	Noleggio	€ 31.250,00	€ 8.850,00	€ 2.850,00	€ 2.850,00	€ 2.850,00	€ 2.850,00
Impianto clima	Amm.to	€ 38.000,00	€ 1.520,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00
Corpi illuminanti	Amm.to	€ 10.000,00	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Sistema allarme	Amm.to	€ 5.000,00	€ 200,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
		€ 308.938,00	€ 27.127,33	€ 27.347,33	€ 27.347,33	€ 27.347,33	€ 27.347,33

TIPOLOGIA	COSTO	INVESTIMENTO TOTALE	QUOTA 2029	QUOTA 2030	QUOTA 2031	QUOTA 2032	QUOTA 2033
Direzione lavori	Amm.to	€ 10.584,00	€ 882,00	€ 882,00	€ 882,00	€ 882,00	€ 882,00
Pratiche varie	Amm.to	€ 4.104,00	€ 342,00	€ 342,00	€ 342,00	€ 342,00	€ 342,00
Arredi	Amm.to	€ 80.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Lavori edili	Amm.to	€ 130.000,00	€ 10.833,33	€ 10.833,33	€ 10.833,33	€ 10.833,33	€ 10.833,33
Noleggio cassettiere farmaci	Noleggio	€ 31.250,00	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Impianto clima	Amm.to	€ 38.000,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00
Corpi illuminanti	Amm.to	€ 10.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Sistema allarme	Amm.to	€ 5.000,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
		€ 308.938,00	€ 35.497,33	€ 24.497,33	€ 24.497,33	€ 24.497,33	€ 24.497,33

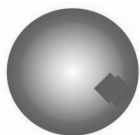
Azienda Servizi Comunali S.r.l.**interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese**

Capitale sociale € 34.000 i.v. – P.I. 11670260154

Sede Legale: Via Vittorio Veneto 18 Novate Milanese

Direzione e Sede Amministrativa: Via G. Matteotti 7/9 - 20026 Novate Milanese

Tel. 02 3544273 – Fax 02 39101705 amministrazione@ascomnovate.it

**ASCom**

Azienda Servizi Comunali S.r.l.

TIPOLOGIA	COSTO	INVESTIMENTO TOTALE	QUOTA 2034	QUOTA 2035	QUOTA 2036
Direzione lavori	Amm.to	€ 10.584,00	€ 882,00	€ 882,00	
Pratiche varie	Amm.to	€ 4.104,00	€ 342,00	€ 342,00	
Arredi	Amm.to	€ 80.000,00	€ 4.000,00		
Lavori edili	Amm.to	€ 130.000,00	€ 10.833,33	€ 10.833,33	
Noleggio cassettiere farmaci	Noleggio	€ 31.250,00	€ 0,00		
Impianto clima	Amm.to	€ 38.000,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00	€ 3.040,00
Corpi illuminanti	Amm.to	€ 10.000,00	€ 500,00		
Sistema allarme	Amm.to	€ 5.000,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
		€ 308.938,00	€ 19.997,33	€ 15.497,33	€ 3.440,00

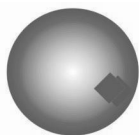
Azienda Servizi Comunali S.r.l.**interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese**

Capitale sociale € 34.000 i.v. – P.I. 11670260154

Sede Legale: Via Vittorio Veneto 18 Novate Milanese

Direzione e Sede Amministrativa: Via G. Matteotti 7/9 - 20026 Novate Milanese

Tel. 02 3544273 – Fax 02 39101705 amministrazione@ascomnovate.it

**ASCom**

Azienda Servizi Comunali S.r.l.

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico relativo al triennio 2024 – 2026 è stato costruito, oltre che sulla base dei piani relativi a organico e investimenti suesposti, sull'ipotesi di un canone concessorio stabilizzato sull'importo concordato per il 2024 e pari a 70000€. Tale ipotesi di invarianza è motivata dagli ingenti impegni economico-finanziari che deriveranno alla Società dall'adeguamento dell'organico e dal trasferimento di Farmacia 1. Si precisa inoltre che viene ipotizzata una struttura societaria e un'articolazione operativa invariata rispetto all'attuale.

BUDGET 2024 - 2026

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.950.000,00 €	3.000.000,00 €	3.100.000,00 €
Variazioni delle rimanenze finali	300.000,00 €	295.000,00 €	290.000,00 €
Altri ricavi e proventi	45.000,00 €	50.000,00 €	65.000,00 €
Proventi finanziari	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale ricavi	3.295.000,00 €	3.345.000,00 €	3.455.000,00 €
Variazioni delle rimanenze iniziali	306.437,49 €	300.000,00 €	295.000,00 €
Acquisti di beni	1.864.990,00 €	1.896.600,00 €	1.959.820,00 €
Acquisti di servizi	30.000,00 €	35.000,00 €	40.000,00 €
Gestione veicoli aziendali	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Prestazioni di lavoro non dipendente	136.240,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €
Spese amministrative commerciali e di rappresentanza	65.000,00 €	50.000,00 €	52.500,00 €
Costi per godimento beni di terzi	225.516,67 €	203.600,00 €	209.350,00 €
Costi per personale dipendente	454.000,00 €	567.000,00 €	567.000,00 €
Oneri diversi di gestione	135.000,00 €	135.000,00 €	135.000,00 €
Oneri finanziari	13.500,00 €	13.750,00 €	14.000,00 €
Ammortamenti	39.574,66 €	45.874,66 €	45.874,66 €
Svalutazioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imposte dell'esercizio	5.520,00 €	2.640,00 €	11.760,00 €
Totale costi	3.277.778,82 €	3.336.464,66 €	3.417.304,66 €
Utile del periodo	17.221,18 €	8.535,34 €	37.695,34 €

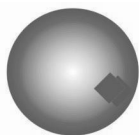
Azienda Servizi Comunali S.r.l.**interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese**

Capitale sociale € 34.000 i.v. – P.I. 11670260154

Sede Legale: Via Vittorio Veneto 18 Novate Milanese

Direzione e Sede Amministrativa: Via G. Matteotti 7/9 - 20026 Novate Milanese

Tel. 02 3544273 – Fax 02 39101705 amministrazione@ascomnovate.it

**ASCom**

Azienda Servizi Comunali S.r.l.

A seguire alcuni indicatori di risultato.

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ricavi delle vendite	2.950.000,00 €	3.000.000,00 €	3.100.000,00 €
Costo del venduto	-1.871.427,49 €	-1.901.600,00 €	-1.964.820,00 €
Margine lordo	1.078.572,51 €	1.098.400,00 €	1.135.180,00 €
Margine lordo / ricavi vendite	36,56%	36,61%	36,62%
Costo lavoro / ricavi	15,39%	18,90%	18,29%
Prestazioni e ricavi diversi	45.000,00 €	50.000,00 €	65.000,00 €
Costi di gestione esterna	-523.756,67 €	-440.600,00 €	-453.850,00 €
Costo del lavoro	-454.000,00 €	-567.000,00 €	-567.000,00 €
Risultato operativo lordo	145.815,84 €	140.800,00 €	179.330,00 €
Risultato operativo lordo / ricavi	4,87%	4,62%	5,67%
Ammortamenti	-39.574,66 €	-45.874,66 €	-45.874,66 €
Risultato gestione tipica	106.241,18 €	94.925,34 €	133.455,34 €
Risultato gestione tipica / ricavi	3,55%	3,11%	4,22%
Canone concessorio Comune	-70.000,00 €	-70.000,00 €	-70.000,00 €
Oneri finanziari netti	-13.500,00 €	-13.750,00 €	-14.000,00 €
Risultato ante imposte	22.741,18 €	11.175,34 €	49.455,34 €
Risultato ante imposte / ricavi	0,76%	0,37%	1,56%
Imposte dell'esercizio	-5.520,00 €	-2.640,00 €	-11.760,00 €
Risultato netto	17.221,18 €	8.535,34 €	37.695,34 €
Risultato netto / ricavi	0,57%	0,28%	1,19%

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ricavi per farmacia	1.497.500,00 €	1.525.000,00 €	1.582.500,00 €
Ricavi per addetto	427.857,14 €	435.714,29 €	452.142,86 €

Novate Milanese, 02/04/2024

Azienda Servizi Comunali S.r.l.

interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Capitale sociale € 34.000 i.v. – P.I. 11670260154

Sede Legale: Via Vittorio Veneto 18 Novate Milanese

Direzione e Sede Amministrativa: Via G. Matteotti 7/9 - 20026 Novate Milanese

Tel. 02 3544273 – Fax 02 39101705 amministrazione@ascomnovate.it