

BUDGET E PIANO
INDUSTRIALE
2020-2021-2022



AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L. unipersonale

Piazza H. Moore 1 - 55042 FORTE DEI MARMI

Capitale sociale € 272.138

Bilancio previsione triennale - schema ex art. 2425 CC

Descrizione	2022	2021	2020
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi	5.539.088	5.595.900	5.654.307
a) Per vendite e prestazioni	5.539.088	5.595.900	5.654.307
b) Da copertura di costi sociali	0	0	0
Totale ricavi	5.539.088	5.595.900	5.654.307
2) Variazione rimanenze	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	37.880	38.370	39.063
a) Ricavi e proventi diversi	37.880	38.370	39.063
b) Corrispettivi	0	0	0
c) Contributi in conto esercizio	0	0	0
Totale altri ricavi e proventi	37.880	38.370	39.063
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.576.968	5.634.270	5.693.370
B) Costi della produzione			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.005.300	3.034.235	3.063.202
7) Spese per prestazioni di servizi	286.497	288.072	288.499
8) Spese per godimento di beni di terzi	107.236	106.686	109.086
9) Costi del personale	1.296.215	1.289.755	1.284.513
a) Salari, stipendi	832.639	831.139	830.067
b) Oneri sociali	264.726	263.116	262.582
c) Trattamento Fine Rapporto	81.250	77.900	74.264
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) Altri costi	117.600	117.600	117.600
10) Ammortamenti e svalutazioni	67.986	67.986	67.986
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.530	2.530	2.530
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.456	65.456	65.456
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	6.120	11.120	12.120
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	186.440	187.359	188.466
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.955.794	4.985.213	5.013.872
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	621.174	649.057	679.498
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) In imprese controllate	0	0	0
b) In imprese collegate	0	0	0
c) In imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
d) In altre imprese	0	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3.948	3.948	3.948
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.203	2.203	2.203
1) da imprese controllate	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0
3 bis) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
4) Altri	2.203	2.203	2.203
b) Proven. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni NON partecipazioni	0	0	0
c) Proven. finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante NON partecipazioni	0	0	0
d) proventi finanziari diversi dai precedenti:	1.745	1.745	1.745
1) da imprese controllate	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0
3 bis) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
4) Altri	1.745	1.745	1.745
Totale altri proventi finanziari	3.948	3.948	3.948
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.382	1.382	1.382
1) da imprese controllate	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0
4) Altri	1.382	1.382	1.382
17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
Totale interessi ed altri oneri finanziari	1.382	1.382	1.382
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.566	2.566	2.566

Descrizione	2022	2021	2020
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) Rival. di partecipazioni	0	0	0
b) Rival. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0	0
c) Rival. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
d) Strumenti finanziari derivati	0	0	0
e) Altre rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) Svalut. di partecipazioni	0	0	0
b) Svalut. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0	0
c) Svalut. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
d) Strumenti finanziari derivati	0	0	0
e) Altre svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE	0	0	0
Risultato prima delle imposte	623.740	651.623	682.064
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	194.710	201.997	210.143
a) imposte correnti	194.710	201.997	210.143
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
c) imposte differite ed anticipate			
d) proventi da consolidato fiscale			
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	429.030	449.626	471.921

RICAVI	Farmacie			Parcheggi			Tributi			Informaz.			Insegne			Wi.Fi.			TOTALE	TOTALE	TOTALE
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Ricavi tipici	4.700.800	4.758.000	4.815.001	595.500	596.900	600.000	160.000	160.000	160.000	74.667	74.667	74.167	29.000	29.000	29.000	64.000	64.000	64.000	5.623.967	5.682.567	5.742.168
Rettifiche su vendite	85.000	87.000	88.001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.000	87.000	88.001
TOTALE RICAVI	4.622.800	4.678.500	4.735.000	595.500	596.900	600.000	160.000	160.000	160.200	74.667	74.667	74.167	29.000	29.000	29.000	64.000	64.000	64.000	5.545.967	5.603.067	5.662.367
Rimanenze iniziali	470.000	480.000	491.000	122	122	122	409	409	409	1.120	1.120	1.120	0	0	0	0	0	0	471.651	481.651	492.651
Acquisto beni per rivendita	3.010.000	3.040.000	3.070.000	0	0	0	0	0	0	7.900	7.900	7.500	0	0	0	0	0	0	3.017.900	3.047.900	3.077.500
Rimanenze finali	465.000	470.000	480.000	122	122	122	409	409	409				0	0	0	0	0	0	465.531	470.531	480.531
Rettifiche su acquisti	23.000	24.000	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.000	24.000	25.000
TOTALE COSTO ACQUISTO MERCE	2.992.000	3.026.000	3.056.000	0	0	0	0	0	0	9.020	9.020	8.620	0	0	0	0	0	0	3.001.020	3.035.020	3.064.620
MARGINE LORDO SU VENDITE	1.630.800	1.652.500	1.679.000	595.500	596.900	600.000	160.000	160.000	160.200	65.647	65.647	65.547	29.000	29.000	29.000	64.000	64.000	64.000	2.544.947	2.568.047	2.597.747
MARGINE %	35,28%	35,32%	35,46%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	87,92%	87,92%	88,38%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	45,89%	45,83%	45,88%
Spese per servizi	112.789	114.634	116.961	50.317	50.117	49.757	52.282	52.382	51.576	2.085	2.085	1.985	1.910	1.870	1.850	63.982	63.982	63.954	283.365	285.070	286.083
Costi del personale	888.660	885.660	883.160	112.300	109.800	108.720	122.668	122.668	122.668	55.450	55.350	54.908	8.267	8.157	8.053	10.357	10.207	10.063	1.197.702	1.191.842	1.187.572
Oneri accessori personale dipendente	2.750	2.650	2.880	3.400	3.350	3.300	1.200	1.350	1.300	620	620	620	0	0	0	0	0	0	7.970	7.970	8.100
Godimento beni terzi	80.050	79.500	78.900	500	500	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80.550	80.000	82.400
Altri costi gestione area commerciale	11.205	11.195	11.641	1.726	1.765	1.692	2.040	1.940	1.933	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.971	14.900	15.266
Imposte e tasse deducibili	6.230	6.225	6.216	200	200	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.430	6.425	6.416
TOTALE COSTI DIRETTI	1.101.684	1.099.864	1.099.757	168.443	165.732	167.169	178.190	178.340	177.477	58.155	58.055	57.513	10.177	10.027	9.903	74.339	74.189	74.016	1.590.988	1.586.207	1.585.836
TOTALE COSTI INDIRETTI (comuni)	175.846	175.140	175.018	26.886	26.956	26.604	28.442	28.399	28.244	9.282	9.245	9.153	1.624	1.597	1.576	11.866	11.814	11.779	253.946	253.150	252.374
EBITDA	353.270	377.496	404.224	400.171	404.212	406.227	- 46.632	- 46.739	- 45.522	- 1.790	- 1.653	- 1.119	17.199	17.377	17.521	- 22.204	- 22.002	- 21.795	700.013	728.690	759.537
Ammortam. immobilizz. immateriali			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento immobilizz. materiali	26.800	26.800	26.800	32.000	32.000	32.000	1.500	1.500	1.500	0	0	0	650	650	650	100	100	100	61.050	61.050	61.050
AMMORTAMENTI COMUNI	4.803	4.795	4.810	734	738	731	777	777	776	254	253	252	44	44	43	324	323	324	6.936	6.931	6.936
Accantonamento a fondo manutenz. beni in affitto																			0	0	0
Accantonamento a fondo svalutazione crediti																			0	0	0
UTILE OPERATIVO	321.667	345.901	372.614	367.437	371.474	373.496	- 48.909	- 49.017	- 47.798	- 2.044	- 1.906	- 1.370	16.504	16.683	16.828	- 22.628	- 22.426	- 22.219	632.027	660.710	691.551
SALDO AREA FINANZIARIA	3.267	3.267	3.267	-886	-886	-886	185	185	185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.566	2.566	2.566
SALDO AREA EXT. CARATT E STRAORDINARIA	-7.000	-7.800	-8.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.000	-7.800	-8.200
RISULTATO ANTE IMPOSTE	317.934	341.368	367.681	366.551	370.588	372.610	- 48.724	- 48.832	- 47.613	- 2.044	- 1.906	- 1.370	16.504	16.683	16.828	- 22.628	- 22.426	- 22.219	627.593	655.476	685.917
IRES	65.760	70.256	75.700	73.590	74.400	74.820							3.400	3.470	3.500				142.750	148.126	154.020
IRAP	24.240	25.900	27.900	21.770	22.000	22.133	1.900	1.900	2.000	2.400	2.400	2.400	1.350	1.371	1.390	300	300	300	51.960	53.871	56.123
I.M.U.	3.853	3.853	3.853																3.853	3.853	3.853
Imposte in deducibili	93.853	100.009	107.453	95.360	96.400	96.953	1.900	1.900	2.000	2.400	2.400	2.400	4.750	4.841	4.890	300	300	300	198.563	205.850	213.996
RISULTATO NETTO	224.081	241.359	260.228	271.191	274.188	275.657	- 50.624	- 50.732	- 49.613	- 4.444	- 4.306	- 3.770	11.754	11.842	11.938	- 22.928	- 22.726	- 22.519	429.030	449.626	471.921

Allegato al budget triennale 2020-2022

Piano industriale triennale.

Il presente piano triennale viene redatto in base ai vigenti contratti di servizio con il Comune di Forte dei Marmi. Si tenga conto che i suddetti contratti sono scaduti, prorogati fino al 31/12/2019 ed attualmente in fase di rinnovo, per cui non è da escludere che nella nuova formulazione vengano inseriti elementi che possano incidere in maniera importante sui dati qui prospettati. Le previsioni di mercato per i settori di pubblico servizio (farmacie e parcheggi) indicano che il settore farmacie registrerà ancora lievi contrazioni di fatturato, mentre il settore parcheggi manterrà dati economici in linea con quelli del 2019. Nel complesso l'andamento economico e finanziario del prossimo triennio dovrebbe continuare ad essere ampiamente positivo.

Linee di sviluppo delle diverse attività.

Farmacie:

Anche per il prossimo triennio le linee guida del modello gestionale saranno incentrate su:

- Miglioramento delle marginalità
- Formazione del personale
- Incentivazione produttività del personale
- Attività di fidelizzazione del cliente/paziente

Il mantenimento dei livelli marginalità attuali verrà perseguito ancora organizzando il giusto mix di acquisti presso i grossisti individuati con la gara regionale ed i fornitori con cui sono stati trattate condizioni commerciali più favorevoli in forza del potere contrattuale dell'Associazione Temporanea di Scopo con le aziende farmaceutiche di Viareggio, Pietrasanta, Massarosa e Camaiore.

Nel corso del prossimo triennio l'utilizzo dei finanziamenti ottenuti dal fondo interprofessionale di categoria (impatto economico a zero) saranno impiegati con priorità per lo svolgimento di corsi di aggiornamento diretti ai farmacisti in materia di marketing e corsi specifici inerenti il software gestionale di farmacia con l'obiettivo di sfruttarne per intero le potenzialità in fase di esecuzione degli ordini e controllo sulle vendite.

Nel corso del prossimo triennio verranno assunti 1/2 farmacisti a tempo indeterminato mediante una selezione pubblica in corso di espletamento. La graduatoria suddetta verrà anche utilizzata per le assunzioni di personale di farmacia per la stagione turistica. Per l'eventuale assunzione di lavoratori oltre la disponibilità della graduatoria, si continuerà ad utilizzare il servizio offerto dalle agenzie di somministrazione, ma questa resta comunque un'opzione residuale.

Saranno mantenute ed implementate le relazioni sindacali iniziate negli anni precedenti allo scopo di rendere sempre più efficace il sistema di incentivi concordati perseguendo obiettivi maggiormente misurabili.

Gli investimenti che potrebbero essere fatti nel settore farmacie, anche se la loro attuazione non è stata considerata nel presente budget triennale, riguardano la revisione delle modalità di gestione meccanizzata/automatizzata del magazzino e la ristrutturazione della farmacia n. 2 di Vaiana.

Parcheggi:

Gli elementi di cui si dispone attualmente per il settore parcheggi portano ad elaborare previsione di volumi di fatturato sostanzialmente stabili. Per questo le scelte gestionali dovranno continuare ad essere incentrate sulla razionalizzazione delle risorse disponibili. Una svolta positiva potrebbe essere data dalla completa revisione del piano della sosta unitamente ad una riorganizzazione integrale del sistema mediante l'integrazione della rete dei parcometri con sistemi all'avanguardia in grado di comunicare in un sistema integrato della sosta, che ottimizzerebbe lo sfruttamento della aree a parcheggio, consentendo nel contempo un controllo della sosta più efficace ed efficiente. Si conseguirebbe così l'obiettivo di massimizzare gli introiti razionalizzando i costi di gestione del servizio.

E' inoltre necessario informatizzare la gestione dei permessi a pagamento.

L'attuale dotazione organica di personale si considera ottimale anche per il prossimo triennio.

Tributi locali minori:

L'organizzazione aziendale relativa a questo settore, in costanza di caratteri qualitativi e quantitativi dei servizi richiesti dal Comune, è ritenuta adeguata. Nel caso in cui nel contratto di servizio, attualmente in fase di redazione, fosse modificato il complesso dei servizi richiesti all'azienda dovrebbe inevitabilmente essere rivista la struttura organica con conseguenti variazioni dei dati esposti nel presente piano triennale.

Un'importante criticità da affrontare nella stipula del nuovo contratto di servizio è rappresentato dall'attività di controllo della regolarità delle utenze relative al COSAP ed IMPOSTA DI PUBBLICITÀ'.

La nuova convenzione dovrà anche regolare dettagliatamente tutta l'attività di riscossione coattiva dei tributi minori per la quale il socio unico ha manifestato negli ultimi anni sempre maggiore attenzione.

Accesso ad Internet senza fili:

Nel caso in cui questa attività venga mantenuta in capo alla società per il prossimo triennio, sarà necessario, in fase di espletamento della gara d'appalto per l'individuazione del fornitore dell'accesso alla rete, elaborare un capitolato tecnico adeguato alle innovazioni tecnologiche intervenute nel frattempo che richiedono una sempre maggiore velocità ed efficienza della rete.

Il servizio viene svolto dalla società appaltatrice ma è sempre necessario il supporto di personale della struttura dell'Azienda Multiservizi.

Informazione turistica:

Attualmente questa attività viene svolta con personale assunto dall'azienda con contratto a termine ma nel caso si optasse per un affidamento pluriennale, dovrebbe essere rivista la dotazione organica in un'ottica di lungo periodo.

Nel corso del 2018 il Comune di Forte dei Marmi mise a disposizione del servizio la nuova sede presso palazzo Quartieri. Nel presente piano si è considerato che in convenzione sia previsto un comodato gratuito a favore della società.

Insegne (frece direzionali):

Questa attività viene svolta in autonomia dall'azienda che ha acquisito la proprietà degli impianti pubblicitari, li concede in locazione introitando i relativi canoni. E' un'attività che, anche se strettamente connessa alla gestione dell'imposta di pubblicità, rientra nel residuale 20% di attività che le soc. in house possono svolgere non direttamente in favore degli enti pubblici soci. Essa viene svolta da personale già adibito allo svolgimento di altri servizi.

Programma degli investimenti.

Essendo le convenzioni in attesa di rinnovo nel presente budget triennale non sono stati considerati investimenti di rilievo.

Dotazione organica del personale (attuale).

Personale a tempo indeterminato

Farmacie (CCNL ASSOFARM): n. 1 livello 1Q (Direttore del settore + direttore di farmacia); n. 2 livello 1S (2 direttori di farmacia); n. 1 livello 1C (farmacista); n. 1 livello 1+12 (farmacista collaboratore); n. 4 livello 1+2 (farmacisti collaboratori); n. 1 livello 4 (commessa) dal 01 aprile al 30 settembre lavora a tempo pieno ed il restante periodo dell'anno esegue il part-time 50%; n. 1 livello 5 (commessa di magazzino). **Totale n. 11 lavoratori.**

Amministrazione (CCNL ASSOFARM): n. 1 livello 1Q (responsabile settore amministrativo); n. 1 livello 3 (impiegati); n. 1 livello 4 (impiegati). **Totale n. 3 lavoratori.**

Tributi (CCNL ASSOFARM): n. 1 livello 3 (impiegati); n. 1 livello 4 (impiegati). **Totale n. 2 lavoratori**

Parcheggi (CCNL AUTORIMESSE E NOLEGGIO AUTOMEZZI): n. 1 livello C1 (ausiliario del traffico/sosta) con contratto a tempo parziale al 60%.

Per il triennio 2020, 2021 e 2022 sono previste le seguenti assunzioni di personale a tempo indeterminato:

Nel corso del prossimo triennio avverrà l'assunzione di n. 1/2 farmacisti collaboratori. Apposita selezione pubblica è in fase di espletamento alla data di redazione del presente documento. Le suddette assunzioni non incideranno sul totale dei costi del personale in quanto avremmo una corrispondente riduzione di personale per pensionamento o per minore ricorso a servizi con contratto a termine.

Personale a tempo determinato e/o flessibile

Il fabbisogno di personale da reclutare con rapporti di lavoro flessibili per gli anni 2020, 2021 e 2022 per ogni anno, è:

FARMACIE – il personale di seguito elencato viene assunto prioritariamente scorrendo le graduatorie in corso di validità, in caso di non capienza della graduatoria si ricorre alla somministrazione a termine.

farmacisti collaboratori livello 1 – 55 mensilità

farmacisti collaboratori livello 1 (per servizio notturno) – 2 mensilità

commessi di farmacia livello 5 – 15,5 mensilità

SETTORE TRIBUTI – il personale di seguito elencato viene assunto scorrendo la graduatoria relativa a ADDETTO AMMINISTRATIVO SUPPORTO GESTIONE TRIBUTI LOCALI con competenze tecniche – CCNL ASSOFARM

addetti amministrativo livello 4 – 12 mensilità

SETTORE AMMINISTRAZIONE – il personale di seguito elencato viene assunto scorrendo la graduatoria relativa a ADDETTO AMMINISTRATIVO – CCNL ASSOFARM

addetti amministrativo livello 4 – 12 mensilità

SETTORE PARCHEGGI – il personale di seguito elencato viene assunto in base alla graduatoria in corso di validità.

ausiliari del traffico livello C1 – 22 mensilità (a tempo parziale mediamente a 28 ore settimanali).

SETTORE INFORMAZIONE TURISTICA

n. 3 Addetti all'informazione turistica per un totale di 36 mensilità (a tempo parziale o pieno in base alle esigenze stagionali)

Nel caso in cui, nello scorrimento delle graduatorie a tempo determinato, si verificasse assenza di candidati disponibili si procederà a reperire i lavoratori necessari tramite società di somministrazione lavoro.

Elenco delle consulenze ed incarichi.

Studio Legale Lessona: consulente tecnico/legale stragiudiziale in materia di governo e strategie in società partecipate, acquisizione di beni, servizi e forniture, procedure assunzione lavoratori, consulenza legale sul lavoro, anticorruzione e trasparenza; compenso € 13.000,00 annui. Incarico dal 01/07/2017 al 30/06/2020;

Ing. Bertoni Giordano: responsabile servizio prevenzione e protezione; compenso € 5.000,00 annui.

Dr. Cherici Pier Franco: consulenze fiscali e contabile; compenso a seconda delle prestazioni richieste.

Baborsky Eugenio, elaborazione paghe e consulente del lavoro elaborazione ed invio CU, modello 770; compenso a seconda del numero dei cedolini elaborati mensilmente, delle pratiche di assunzione effettuate e delle dichiarazioni telematiche elaborate ed inviate.

Studio legali Lessona e Carducci: consulenti legale giudiziale, compenso a seconda delle prestazioni in giudizio richieste.

Per le modalità di individuazione dell'incarico si è ricorsi alla valutazione del curriculum e dei risultati ottenuti in precedenti incarichi con la nostra società.