Denominazione:	AZIENDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI SRL
Sede:	PIAZZA F.LLI BRANCONDI, 48 – PORTO RECANATI (MC)
Capitale Sociale:	Euro 520.000,00
Capitale Sociale Interamente Versato:	SI
Codice CCIAA:	MC
Partita IVA:	01240690436
Codice Fiscale:	01240690436
Numero Rea:	MC - 66213
Forma Giuridica:	Società a responsabilità limitata
Settore di Attività Prevalente (ATECO):	Farmacie
Società in liquidazione:	No
Società con socio unico:	Sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	Sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	Comne Porto Recanati
Appartenenza a un Gruppo:	No

Verbale della riunione del Consiglio di amministrazione del 26 marzo 2025

Oggi, 26 marzo 2025 alle ore 19,00 presso la sede della Società AZIENDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI SRL con sede in Piazza Brancondi n. 48, Porto Recanati (MC) si è riunito il Consiglio di amministrazione della Società AZIENDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI SRL per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. **Redazione ed esame del progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024 e dei documenti allegati: approvazione del Progetto di Bilancio;**
2. **Convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024;**
3. **Tabelle obiettivo premi di produttività anno 2025.**

Sono presenti i Consiglieri di Amministrazioni Sigg.ri:

Walter Manzotti, Presidente.

Francesca Astuti, Consigliere.

Lauro Pigini, Consigliere.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di legge e di Statuto, il Presidente Sig. Walter Manzotti, il quale con l'accordo dei convenuti chiama ad assolvere alle funzioni di segretario, per la redazione del presente verbale, il Sig. Lauro Pigini, che accetta.

Il Presidente constata e fa constatare ai presenti la validità della riunione e passa alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Redazione ed esame del progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024 e dei

documenti allegati.

In merito al primo punto all'ordine del giorno il Presidente Illustra le voci ed i valori dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa che compongono il progetto di bilancio chiuso al 31 Dicembre 2024 e dal quale risulta un Utile di esercizio di Euro 148.840,95 arrotondato a Euro 148.841 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il Presidente ricorda che, stante la forma abbreviata del Bilancio e il rispetto dei requisiti di legge, la Relazione sulla Gestione non è stata redatta, mentre risulta predisposta ed allegata al Bilancio la Relazione ex art. 6 del T.U.S.P. (Relazione sul Governo Societario), della quale il Presidente dà lettura ai convenuti.

Il Consiglio valuta favorevolmente i risultati raggiunti, sia per l'esercizio della farmacia comunale, sia quelli conseguiti per l'attività di gestione delle aree di sosta.

Viene poi ceduta la parola al Consigliere Lauro Pigini per illustrare gli obiettivi raggiunti dalla farmacia in relazione alla determinazione dei premi di produttività a favore dei dipendenti della farmacia societaria, vincolati al raggiungimento di obiettivi determinati dal Consiglio con delibera del 28 marzo 2024.

Il Consigliere Pigini illustra i risultati ottenuti e la metodologia di determinazione dei premi di produttività, con il supporto di specifica Relazione.

La Relazione, intitolata: "*RELAZIONE SUI METODI DI GESTIONE: OBIETTIVI E BUDGET FARMACIA E PROCEDURE DI CALCOLO*", d'ora in avanti per brevità "Relazione Premi 2024 a consuntivo", viene allegata al presente Verbale.

Sulla base delle valutazioni contenute nella "Relazione Premi 2024 a consuntivo", gli obiettivi prefissati possono essere considerati raggiunti, e pertanto può essere attribuito ai dipendenti un premio di produttività come risultante dalla Tabella n. 5 della relazione medesima.

Il Consiglio sottolinea come uno dei parametri-obiettivo fondamentali per l'attribuzione dei premi fosse l'incremento dei ricavi rispetto al precedente esercizio 2023.

A partire dall'esercizio 2024 si fa presente che l'iscrizione dei ricavi a Bilancio è effettuata in applicazione del nuovo principio contabile OIC 34, che prevede l'iscrizione, tra i ricavi appunto, della sola commissione di intermediazione per le operazioni svolte "per conto terzi".

Nel caso della farmacia, tale differente metodo valutativo dei ricavi, interessa per il servizio di distribuzione farmaci di proprietà della Regione (c.d. "Distribuzione per conto", in breve "DPC"); pertanto si evidenzia come la valutazione dei ricavi 2024, ai soli fini della iscrizione a bilancio, risulta effettuata – per l'attività di DPC – con un metodo differente rispetto a quella posta in atto l'anno precedente: si rimanda, per ulteriori spiegazioni, al contenuto della Nota integrativa e della Relazione ex art. 6 T.U.S.P.

Avendo fissato, per la spettanza dei premi, l'obiettivo sulla base dei ricavi 2023 (e quindi valutati in maniera differente rispetto a quelli del Bilancio 2024, influenzati dal novo OIC 34) per valutare correttamente il raggiungimento (o meno) dell'obiettivo medesimo è necessario non limitarsi all'analisi del mero dato esposto sui Bilanci, alla voce A.1, ma operare il confronto su grandezze comparabili: per essere confrontabili i dati devono essere opportunamente riconciliati.

Al fine di evitare dubbi interpretativi viene rappresentato di seguito uno schema che, partendo dai ricavi esposti nella voce A.1 del Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2024 (e valutati secondo il nuovo principio OIC34), considera:

- in primo luogo solo i ricavi afferenti la farmacia;
- in secondo luogo converte tale dato, valutandolo con i medesimi criteri precedenti all'entrata in vigore del nuovo OIC 34, e quindi con i medesimi criteri dell'anno 2023: per le motivazioni più dettagliatamente illustrate in Nota integrativa e nella Relazione del Governo Societario, i ricavi 2024 della farmacia, per essere confrontabili con quelli del precedente esercizio, vengono diminuiti del margine per il servizio DPC e aumentati per il valore prezzo al pubblico netto I.V.A. delle ricette liquidate dalla Regione nelle distinte riepilogative mensili alla voce relativa alla distribuzione per conto (riscontrabile nelle distinte alla voce "Importo DPC rettificato".

Solo in tale modo si può verificare il raggiungimento dell'obiettivo in relazione alla spettanza dei premi e può essere pienamente chiarito, a beneficio dei fruitori del Bilancio, come tra l'esercizio 2024 e il precedente esercizio 2023 si sia realizzato un incremento rilevante dei ricavi.

Riconciliazione ricavi da bilancio per calcolo premi di produzione (€)		
Ricavi A.1 CE 2024	*Euro 2.310.943,99*	
	di cui: ricavi A.1 Fcia	**1.889.490,67**
Rettifiche per OIC 34	*meno margine DPC*	*-51.365,18*
	più P.P.deiv DPC da Dcr	*295.555,51*
	Totale rettificato	**2.133.681,00**
	rettifica arrotondamenti	-0,67
	Valore per calcolo premi	**2.133.680,33**

Meglio evidenziato questo aspetto il Consiglio ed allegata la "Relazione Premi 2024 a consuntivo" al presente Bilancio, il Presidente chiama il consiglio alla votazione circa l'argomento al primo punto dell'ordine del giorno.

La votazione viene eseguita, con approvazione di tutti i membri.

Pertanto il consiglio, all'unanimità

delibera

- di approvare il Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024, predisposto in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c., composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, ed integrato dalla Relazione prevista dall'art. 6, quarto comma, del D. Lgs. n. 175/2016 (T.U.S.P.);
- di depositare il Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024 presso la sede legale;
- di trasmettere al Revisore Legale il medesimo Progetto di Bilancio per la predisposizione degli atti di sua competenza.

Esauritasi la discussione del primo punto all'ordine del giorno, il consiglio passa alla trattazione del secondo punto.

Convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024.

In merito al secondo punto all'ordine del giorno, il Consiglio all'unanimità

delibera

di convocare, presso la "Sala Giunta" del Comune di Porto Recanati in Corso G. Matteotti, l'assemblea dei soci per l'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024, in prima convocazione per il giorno

lunedì 28 aprile 2025, alle ore 17,30

ed occorrendo in seconda convocazione, nel medesimo luogo, per il giorno

martedì 20 maggio alle ore 17,30

fissando il seguente

ordine del giorno

1. **Delibere ai sensi dell'art. 2364 del Codice civile;**
2. **Varie ed eventuali**

e dando incarico al Presidente di provvedere in merito alle formalità per la convocazione.

Esaurito il secondo punto all'ordine del giorno il Presidente chiama il Consiglio alla trattazione dell'ultimo punto in programma.

Tabelle obiettivo premi di produttività anno 2025

Considerati i risultati ottenuti per l'esercizio 2024 il Consiglio intende riproporre l'incentivo legato ai premi di produttività anche per l'anno 2025, fissando – in riferimento alla farmacia societaria – il Budget legato al consumo delle ferie e il Budget connesso all'incremento dei ricavi 2025, rispetto a quelli conseguiti nel 2024.

Il Consiglio elabora pertanto una specifica tabella con i risultati da conseguire, la "Tabella obiettivi premi 2025", che viene allegata al presente Verbale.

Esaminata la tabella, il Consiglio all'unanimità

determina

quali risultati da conseguire per l'attribuzione dei premi di produttività ai dipendenti della farmacia comunale, quelli risultanti dalla "Tabella obiettivi premi 2025" allegata al presente Verbale.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, letto ed approvato il presente Verbale ed unitamente approvati con le sottoscrizioni in calce anche gli allegati documenti nn. 1 – "Relazione premi 2024 a consuntivo" e 2 – "Tabella obiettivi premi 2025", la riunione è tolta alle ore 20,45.

Il Segretario
Lauro Pigini

Il Presidente
Walter Manzotti

"ALLEGATO 1" al Verbale C.d.A. del 26 marzo 2025: Relazione premi 2024 a consuntivo

AUTORE: APPR – Divisione FARMACIA
TITOLO: RELAZIONE SUI METODI DI GESTIONE 'OBIETTIVI E BUDGET FARMACIA E PROCEDURE DI CALCOLO'
ANNO COMPETENZA: OBIETTIVI E CONSUNTIVI PER L'ANNO 2024
DATA REV: MARZO 2025

Indice della Relazione

1. PREMESSA: sintesi cronologica di come si è formato l'attuale metodo Pag. ***7***

2. BUDGET 2024: tabelle degli obiettivi per l'anno 2024 fissate nel marzo 2024 – BUDGET VENDITE e FERIE Pag. ***8***

3. CONSUNTIVI 2024: passaggi principali dei calcoli su fatturato e ricavi e sulle ferie godute: Pag.***10***

4. PREMI 2024: passaggi principali di come abbiamo concordato di 'mediare' al valore dei premi individuali: Pag.***12***

1. PREMESSA: sintesi cronologica di come si è formato l'attuale metodo

Il CdA della APPR insediatosi dal Giugno 2023 ha preso atto dell'andamento in corso e con 1 farmacista dimissionaria dalla metà di giugno, a stagione estiva ormai iniziata, ha indetto concorso per farmacisti per entrambe le posizioni 'a tempo determinato' e 'a tempo indeterminato'.
Il nostro "assioma" è stato quello di rispettare la visione di una "farmacia pubblica", e quindi tale da diventare sempre più vicina al cittadino, con piccoli vantaggi, favorire eventi conoscitivi, favorire eventi promozionali gratuiti, tramite la fidelizzazione a/m "fidelity-card" favorire sconti e promozioni, avvicinare il cittadino alla "cura della persona".
Guardando ai numeri sia lato "sw gestionale acquisti/vendite/magazzino" che lato "contabile" che infine "personale", abbiamo avviato una serie di migliorie, alcune 'a breve scadenza' altre a 'media/lunga scadenza'.
Tra queste ultime un approccio sistemico alla analisi delle procedure e strategie di acquisto, rotazione e vendita tali da favorire una maggiore efficienza;

1. nei metodi di approvvigionamento da fornitori diretti (analisi rotazione, ordini automatici) e trattative per sconti su costi di acquisto da fornitori-piattaforma (sconti di quantità e sconti di dilazione);
2. nella gestione dei dispositivi e dei dati, nel rispetto delle normative su privacy, trasparenza e sicurezza;
3. e nella gestione della fidelizzazione (raccolta firme/consensi e diffusione di fidelity-card), nella organizzazione continuativa di eventi di promozione gratuiti (cura della pelle, cura della persona, dietista), delle strategie di vendita (fissazione di sconti massimi, proposte di prodotti collegati, rilascio di buoni-sconto, rilascio di prodotti in omaggio);
4. nelle procedure giornaliere e periodiche di quadratura di cassa rispetto al venduto e costo del venduto;
5. la fissazione di obiettivi di lungo periodo per avvicinare gli indicatori di bilancio a quelli delle farmacie comunali della provincia e della regione, obiettivi in parte incentivabili da premi-budget.

Ecco quindi che nei primi mesi del 2024 abbiamo valutato con i responsabili della amministrazione comunale le norme al riguardo per capire in che misura e forma avremmo potuto predisporre dei premi per il personale di farmacia.
Abbiamo quindi calcolato la premialità massima, compatibile con un bilancio dei livelli della APPR-divisione-farmacia, e da qui abbiamo calcolato 2 griglie di obiettivi, per raggiungere da un lato obiettivi di crescita delle vendite, dall'altro per garantire efficienza finanziaria al livello di indebitamento in bilancio per ferie&permessi non goduti.
Obiettivi che sono stati concordati naturalmente con la responsabile della farmacia e che sono poi stati formalizzati nel progetto di bilancio per l'anno 2023 fissato il 28 Marzo 2024, e poi discusso in alcune sedute CdA e in assemblee di approvazione finale presso la sede comunale il giorno 15 maggio 2024.
Di seguito esponiamo quali fossero tali obiettivi, come è andata a livello consuntivo e come abbiamo proceduto poi nei calcoli dei premi; accenniamo anche a come intendiamo correggere leggermente la griglia obiettivi per il nuovo anno.

2. BUDGET 2024: tabelle degli obiettivi per l'anno 2024 fissate nel marzo 2024 – BUDGET VENDITE e PIANO FERIE

Gli obiettivi sono stati progettati per essere raggiunti entrambi in modo congiunto nelle misure minime stabilite.
Qualora venga raggiunto l'obiettivo di vendita, ma non quello del consumo ferie residue, allora verrà applicata un percentuale di "malus" al valore del premio individuale in base alla *<differenza percentuale>* delle giornate non godute rispetto all'obiettivo fissato.

Tabella1: Budget Vendite e Obiettivi 2024

Famiglia Merceologiche 1° Livello Statistico	Ricavi per famiglia 2023 (*1*)	%Premio-p/Target se i Ricavi aumentano di almeno il 7%	Previsione Venduto 2024	Previsione Aumento Vendita	PrevisioneCostiPremi-2024: Provvigioni sul Delta-p-Gruppo-se_VendutoTotale>7%
OMEOPATICO USO UMANO - A	8.152,93	5	8.723,64	570,71	28,54
PRESIDIO MEDICO CHIRURGICO - C	2.995,49	2	3.205,17	209,68	4,19
FARMACO DA BANCO - D	168.889,19	10	180.711,43	11.822,24	1.182,22
FARMACO ETICO - E	830.996,04	2	889.165,76	58.169,72	1.163,39
FARMACO OSPEDALIERO ESITABILE - F	688,12	2	736,29	48,17	0,96
FARMACO GENERICO - G	235.018,60	5	251.469,90	16.451,30	822,57
PARAFARMACO ERBORISTICO - I	7.550,97	5	8.079,54	528,57	26,43
PREPARAZIONE MAGISTRALE - J	1.422,15	5	1.521,70	99,55	4,98
BIOCIDA - L	40,70	2	43,55	2,85	0,06
MEDICINALE VETERINARIO PREFABBRICATO - M	7,20	2	7,70	0,50	0,01
ALIMENTO FINI MEDICI SPECIALI - N	9.250,25	5	9.897,77	647,52	32,38
PARAFARMACO USO UMANO - P	473.016,16	5	506.127,29	33.111,13	1.655,56
SERVIZI - Q	21.162,70	5	22.644,09	1.481,39	74,07
MATERIA PRIMA - T	1.003,23	5	1.073,46	70,23	3,51
FARMACO VETERINARIO - V	18.023,56	5	19.285,21	1.261,65	63,08
PARAFARMACO USO VETERINARIO - W	6.205,12	5	6.639,48	434,36	21,72
DISPOSITIVO MEDICO - X	199.804,16	15	213.790,45	13.986,29	2.097,94
Totali	**1.984.000,00**	**7,00%**	**2.123.122,43**	**138.895,86**	**7.181,61**

nota *1*
I valori erano sovrastimati (poi appurato per circa Eur 40.000) in quanto al momento dei calcoli, cioè primi di marzo 2024, non erano noti i valori precisi dei ratei per i calcoli dei ricavi DPC definitivi.
In ogni caso era importante fissare il metodo di calcolo consuntivo e cioè:
Per la parte relativa al budget vendite il premio sarà erogato se le vendite aumentano di almeno il 7% e il premio sarà calcolato per famiglia applicando la rispettiva percentuale di premio lordo sulla variazione in aumento dei ricavi della famiglia rispetto agli analoghi ricavi dell'anno precedente.

Tabella 2: Programma Ferie e Obiettivi individuali di consumo delle GG residue per l'anno 2024

APPR_Obiettivi_BudgetFerie2024	SALDO TOTALI RESIDUI A DICEMBRE 2023		MATaturazione teorica 2024			Target 2024	
TOTALE	1.350,72	89,80	957,60	2.398,12	359,72	287	315

1 OBIETTIVO 2024
L'obiettivo è pari al numero di giornate calendarizzate in apposita tabella/calendario individuale (disposta dal personale) e diventa obiettivo per il calcolo dei risultati se è maggiore del numero di giornate maturate nell'anno nuovo in corso. Altrimenti è pari al maturato.

1 OBIETTIVO 2025
Dal prossimo anno 2025-su-2024 tale ultima clausola ("altrimenti è pari al maturato") verrà applicata sul numero di gg maturate +10% in modo da smaltire comunque parte del vecchio residuo

Gli obiettivi sono stati da noi tabellati a metà Marzo 2024 una volta visto il calendario delle ferie stabilite per ogni persona: quando il numero di giornate messe a calendario era inferiore al numero di GG RESidue allora l'obiettivo è diventato automaticamente il numero di giornate maturate per l'anno in corso 2024.
Ecco perché dato che questo 'approccio non è stato interpretato e applicato da tutti in modo analogo', anche per 2 assenze non prevedibili sopraggiunte da settembre in poi, abbiamo preferito 'mediare' ai calcoli consuntivi per il primo anno nel modo che spieghiamo al paragrafo successivo.

3. CONSUNTIVI 2024: passaggi principali dei calcoli su fatturato e ricavi e sulle ferie godute

I ricavi per famiglia per garantire congruità e confrontabilità nel tempo devono essere calcolati al netto dei ricavi per provvigioni su vendite OIC e comprensivi dei ricavi di piattaforma DPC, al netto dei ratei di competenza.
Inoltre dato che alcune tipologie di operazioni contabili di ricavi vengono registrate 'per massa'[1] di fatto ha luogo una ripartizione per "incidenza percentuale di ogni famiglia" applicata appunto a tali ricavi ottenuti quadrando i ricavi gestionali ottenuti dalla interrogazione della 'statistica costo del venduto per gruppo/settore' del sw gestionale L-Infa (nel caso del 2024 pari a € 1.975.000 contabilizzato per € 1.890.000 circa, essendo la differenza pari agli anticipi).
Per cui facendo la differenza tra (RicaviBilancio – RicaviSwLinfa) e cioè la differenza tra a € 2.133.680,33 e € 1.889.490,00 otteniamo € 244.190,33, che è pari all'incremento delle vendite nette di distinte DPC al netto delle provvigioni OIC, ovvero a € 295.555.51 e € 51.365,18: tale valore viene ripartito sulle famiglie a/m incidenza percentuale dei ricavi per famiglia ottenuta dal sw gestionale L-Infa.

Tabella 3: Consuntivi Vendite 2024 e Calcolo del Premio Lordo – Vendite aumentate del 10% (net OIC) e 12,9% (lorde)

Famiglia Merceologiche 1° Livello statistico	Ricavi per famiglia 2023 (*1*)	Ricavi per famiglia 2024 (*2*)	%Premio se i Ricavi aumentano di almeno il 7%	Previsione Venduto 2024	Aumento Vendita 2024-2023	Premi lordi 2024 sul Delta p/Gruppo-se_VendutoTotale>7%
OMEOPATICO USO UMANO - A	7.972,99	7.864,89	5	8.723,64	0,00	0,00
PRESIDIO MEDICO CHIRURGICO - C	2.929,38	2.282,79	2	3.205,17	0,00	0,00
FARMACO DA BANCO - D	165.161,63	176.571,87	10	180.711,43	11.410,24	1.141,02
FARMACO ETICO - E	812.655,07	913.698,01	2	889.165,76	101.042,94	2.020,86
FARMACO OSPEDALIERO ESITABILE - F	672,93	477,95	2	736,29	0,00	0,00
FARMACO GENERICO - G	229.831,49	274.681,97	5	251.469,90	44.850,48	2.242,52
PARAFARMACO ERBORISTICO - I	7.384,31	5.114,24	5	8.079,54	0,00	0,00
PREPARAZIONE MAGISTRALE - J	1.390,76	1.607,88	5	1.521,70	217,12	10,86
BIOCIDA - L	39,80	738,59	2	43,55	698,79	13,98
MEDICINALE VETERINARIO PREFABBRICATO - M	7,04	1,94	2	7,70	0,00	0,00
ALIMENTO FINI MEDICI SPECIALI - N	9.046,09	7.642,81	5	9.897,77	0,00	0,00
PARAFARMACO USO UMANO - P	462.576,19	501.600,48	5	506.127,29	39.024,29	1.951,21
SERVIZI - Q	20.695,62	18.001,04	5	22.644,09	0,00	0,00
MATERIA PRIMA - T	981,09	1.326,34	5	1.073,46	345,25	17,26
FARMACO VETERINARIO - V	17.625,76	1.829,15	5	19.285,21	0,00	0,00
PARAFARMACO USO VETERINARIO - W	6.068,17	8.433,36	5	6.639,48	2.365,19	118,26
DISPOSITIVO MEDICO - X	195.394,27	211.807,01	15	213.790,45	16.412,74	2.461,91
Totali	**1.940.211,00**	**2.133.680,33**	**7,00%**	**2.123.122,43**	**216.367,04**	**9.977,89**

nota *1*: i valori sovrastimati di circa Eur 40.000 sono qui stati adeguati e corretti con i ratei dei ricavi DPC definitivi
nota *2*: i valori sono stati adeguati ripartendo i valori dei ricavi contabilizzati per massa e aggiungendoli ai ricavi per famiglia ottenuti dal sw L-Infa.

Tabella 4: Consuntivi Consumo Ferie e risultati individuali per l'anno 2024

APPR_Obiettivi_BudgetFerie2024	SALDO TOTALI RESIDUI A DICEMBRE 2024					Target 2024	
FARMACISTA	GG RESIDUE 2023+AP	GG MATURATE 2024	GG GODUTE 2024	GG PAGATE 2024	GG RESIDUE 2024+AP	*1* OBIETTIVO 2024	*2* % MALUS 2024

[1] come contabilizzazione di <***anticipi***>, <***ricavi distinte DPC***> e <***provvigioni su vendite OIC***>, operazioni per le quali non è possibile ricondurre il valore del ricavo alle singole famiglie merceologiche da cui ha avuto origine l'operazione e dunque il ricavo analitico.

TOTALE	290,99	279,87	211,39	68,10	334,10	315	-30,16 %

***1* OBIETTIVO 2024**

L'obiettivo è pari al numero di giornate calendarizzate in apposita tabella/calendario individuale (disposta dal personale) e diventa obiettivo per il calcolo dei risultati se è maggiore del numero di giornate maturate nell'anno nuovo in corso. Altrimenti è pari al maturato.

***1* OBIETTIVO 2025**

Dal prossimo anno 2025-su-2024 tale ultima clausola ("altrimenti è pari al maturato") verrà applicata sul numero di gg maturate +10% in modo da smaltire comunque parte del vecchio residuo

***2* % MALUS SU CONSUNTIVI 2024**

Facendo la differenza individuale tra GG GODUTE (ad esempio Mirate 50,00) e GG OBIETTIVO (sempre Mirate 53), e da qui al rapporto con le GG obiettivo, si ottiene una percentuale di MALUS che verrà usata per abbattere il premio lordo (sempre per Mirate pari a -5,66%)
La media ponderata per l'intero personale è di -30,16%.

Facciamo notare che il residuo 2023 attualizzato alla tabella 4 qui sopra rispetto a quanto indicato l'anno precedente è inferiore in quando vengono ricalcolati i ratei dal 01.01.2024 che vanno in sottrazione solo alla fine dell'anno.
Poi, per questo primo anno i calcoli esposti qui sopra servono unicamente per calcolare le percentuali di "malus" individuali allo scopo di abbattere il premio lordo globale: abbiamo preferito 'mediare' ai calcoli consuntivi per questo primo anno ottenendo quindi un premio lordo globale che andiamo poi a suddividere in base al numero di mesi lavorati arrotondati per eccesso.

4. **PREMI 2024: passaggi principali di come abbiamo concordato di 'mediare' al valore dei premi individuali.**

Tabella 5: Consuntivi Premi 2024

APPR_Consuntivi_Premi_2024					
FARMACISTA	*2* % MALUS 2024	PREMIO LORDO 2024 SU 2023	PREMIO LORDO - %MALUS-FERIE	Rateo mesi p/Persona	Premio Netto
TOTALE	**-30,16%**	**9.978,00**	**6.969,00**	**74**	**6.969,00**

2 % MALUS SU CONSUNTIVI 2024
Percentuale di abbattimento del premio lordo individuale ottenuta come spiegato al paragrafo precedente in tabella 4. In questo primo anno la usiamo solo per determinare l'abbattimento complessivo in modo da ottenere un premio netto totale di circa Eur 7.000 che poi ripartiamo in base al rateo del numero di mesi lavorati individualmente arrotondati per eccesso.

Abbiamo voluto mediare ai diversi comportamenti individuali nel consumo ferie allo scopo di sensibilizzare a questo obiettivo: infatti ricordiamo che quello del piano ferie è parte integrante degli obiettivi ed incentivi.
Questo primo anno lo abbiamo calcolato andando poi a suddividere l'intero premio netto in base al rateo del numero di mesi lavorati.
Ma negli anni successivi di fatto è importante che tutto il personale:

1. concordi il calendario ferie fissandolo già per l'intero anno fino al 31.12
2. accetti di calendarizzare il numero di GG maturate più il 10% delle giornate residue AP (anni precedenti); solitamente 40,50 di maturazione e altre x giornate per almeno il 10% del proprio residuo (tipo almeno 3,4);
3. si faccia in modo da turnare nei mesi 01-05 e 09-12, e no-ferie per la stagione estiva nei mesi 06-08.

Da qui seguirà a breve la predisposizione del nuovo allegato 'Budget e Obiettivi per l'anno 2025'.

FINE DOCUMENTO "ALLEGATO 1".

"ALLEGATO 2" VERBALE CDA DEL 26/03/2025: TABELLA OBIETTIVI PREMI 2025

Obiettivo a) Target "ferie"

APPR_Obiettivi_BudgetFerie2025	SALDO TOTALI RESIDUI A DICEMBRE 2024					MATaturazione teorica 2025	Target 2025
FARMACISTA	FERIE	PERMESSI	ROL	HH RES	GG RES	GG MAT	*1* OBIETTIVO 2025
				-	0,00		
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	334,00	287	319

***1* OBIETTIVO 2025**

L'obiettivo è pari al numero di giornate target calendarizzate in apposita tabella/calendario individuale (disposta dal personale) ed è pari al ***"maturato dell'ultimo anno", "più almeno il 10% del saldo residuo"*** anni precedenti

Obiettivo b) Target "fatturato"

Famiglia Mercelogiche 1° Livello Stat.	Ricavi per famiglia 2023	Ricavi per famiglia 2024	%Premio	Prev.Venduto2025	Aum. Vend.2025-2024	Premi lordi 2025 sul Delta-p-Gruppo-se_VendutoTotale>7%
OMEOPATICO USO UMANO - A	7.972,99	7.864,89	5	8.580,00	715,11	35,76
PRESIDIO MEDICO CHIRURGICO - C	2.929,38	2.282,79	2	2.459,00	176,21	3,52
FARMACO DA BANCO - D	165.161,63	176.571,87	10	192.820,00	16.248,13	1.624,81
FARMACO ETICO - E	812.655,07	913.698,01	2	997.763,00	84.064,99	1.681,30
FARMACO OSPEDALIERO ESITABILE - F	672,93	477,95	2	509,00	31,05	0,62
FARMACO GENERICO - G	229.831,49	274.681,97	5	299.792,00	25.110,03	1.255,50
PARAFARMACO ERBORISTICO - I	7.384,31	5.114,24	5	5.427,00	312,76	15,64
PREPARAZIONE MAGISTRALE - J	1.390,76	1.607,88	5	1.755,00	147,12	7,36
BIOCIDA - L	39,80	738,59	2	746,00	7,41	0,15
MEDICINALE VETERINARIO PREF. - M	7,04	1,94	2	2,00	0,06	0,00
ALIMENTO FINI MEDICI SPECIALI - N	9.046,09	7.642,81	5	8.285,00	642,19	32,11
PARAFARMACO USO UMANO - P	462.576,19	501.600,48	5	547.780,00	46.179,52	2.308,98
SERVIZI - Q	20.695,62	18.001,04	5	19.548,00	1.546,96	77,35
MATERIA PRIMA - T	981,09	1.326,34	5	1.444,00	117,66	5,88
FARMACO VETERINARIO - V	17.625,76	1.829,15	5	3.340,00	1.510,85	75,54
PARAFARMACO USO VETERINARIO - W	6.068,17	8.433,36	5	9.175,00	741,64	37,08
DISPOSITIVO MEDICO - X	195.394,27	211.807,01	15	231.307,00	19.499,99	2.925,00
Totali	**1.940.211,00**	**2.133.680,33**	**7,00%**	**2.330.732,00**	**197.051,67**	**10.086,60**

FINE DOCUMENTO "ALLEGATO 2"