

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

PIANO PROGRAMMA 2025-2026-2027

In conformità all'art. 3 della Legge 23/04/81 n. 153, a norma dell'art. 38 del D.P.R. 902/86 e dell'art. 53 dello Statuto aziendale, il Consiglio di amministrazione dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, in base agli indirizzi determinati dall'Ente Locale con atto n. 47 del 27/09/2019, delibera il piano Programma per il triennio 2025-2027. Esso contiene le scelte sottoelencate:

A) DIMENSIONI TERRITORIALI E LIVELLI PRESTAZIONI SERVIZI CON RELATIVI INDICI DI PRODUTTIVITA' AZIENDALE.

L'Azienda Farmaceutica è ubicata nel Comune di Busto Garolfo che conta una popolazione di circa 14.000 abitanti. Si stima che il servizio sia fornito quasi esclusivamente agli abitanti di Busto Garolfo anche se negli ultimi anni si è riscontrato un aumento dei clienti provenienti da Comuni limitrofi. Il livello di prestazione del servizio è da considerarsi ottimale in relazione alla collettività servita, l'organizzazione, la natura merceologica e la struttura efficiente ed adeguata sia nella vendita che nelle prestazioni puramente professionali.

Ad oggi è possibile fornire come misura della produttività aziendale alcuni indici riferiti agli anni 2021-2022-2023. Detti indici sono calcolati nel seguente modo (vedi allegato n. 1):

indici	<i>Pesi ponderazione</i>		2021	2022	2023
marginе delle vendite $\frac{MCL}{RIC \times 100}$	0,15	Evidenzia la redditività delle vendite prima che essa sia influenzata dai costi di lavoro, spese generali ecc.	32,30	32,09	33,23
Marginе per 1 € di costo lavoro $\frac{MCL}{LAV}$	0,25	Per un € di costo lavoro quanto margine è stato generato	1,68	1,65	1,78
% redditività operativa $\frac{RON}{RIC \times 100}$	0,40	E' l'utile dell'attività tipica dell'azienda	6,87	6,40	8,15
Rotazione scorte $\frac{CV}{SC}$	0,20	Indica il numero di rotazione delle scorte	5,38	5,69	5,61
IPT Indice Produttività totale			9,090	8,923	9,811

Legenda:

- MCL: margine di contribuzione lordo;
- RIC: ricavi netti commerciali;
- LAV: costo del lavoro (comprensivo del personale libero professionista);
- RON: risultato operativo netto;
- CV: costo del venduto;
- SC: scorta media.

In tal modo nei predetti 3 anni presi in esame, l'indice di produttività totale (IPT) è stato determinato nel modo seguente:

$$\frac{\text{sommatoria degli indici sopra citati (moltiplicato per) pesi di ponderazione}}{\text{sommatoria dei pesi di ponderazione}}$$

B) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Relativamente al programma degli investimenti, in considerazione dello stato di fatto della struttura, con l'ultimo restyling che ha reso accogliente il negozio; le modifiche apportate all'impianto di illuminazione sostituito con lampade nuove e a LED; la sostituzione del server e dei 4 Computer da banco e l'acquisto di nuovi registratori di cassa in linea con le direttive dell'Agenzia delle Entrate, per il triennio si prevedono solo interventi di livello conservativo, sia per la parte adibita alla contabilità, che nella parte del negozio e magazzino.

C) PREVISIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALLA POLITICA DELLE VENDITE

In linea con quanto dettato dalle Linee Guida del Comune:

1. Si proseguirà con l'offerta di prodotti SOP e OTC scontati che ha portato benefici all'Azienda in termini di immagine e vantaggi alla collettività;
2. Si proseguirà con l'applicazione di sconti sul prezzo consigliato di un paniere di prodotti scelti periodicamente.
3. Si confermano le vendite di prodotti a prezzi agevolati, ad organismi, scuole, associazioni ed enti pubblici di Busto Garolfo e dei Comuni limitrofi.
4. Si continuano a rendere disponibili, a prezzi di noleggio agevolati, le attrezzature ortopediche (stampelle, tripodi, quadripodi, carrozzelle), le attrezzature per l'infanzia (tiralatte elettrici, bilance pesaneonati).
5. Si valuterà l'introduzione di servizi di microanalisi (Colesterolo, Trigliceridi, Glicemia) e di telemedicina (Holter cardiaco e pressorio ed ECG) per rendere ancora più ampia l'offerta della "Farmacia dei Servizi".
6. Si proseguirà con le iniziative gratuite effettuate in farmacia, nelle quali saranno presenti esperti in varie problematiche per consigliare i clienti. Le giornate riguarderanno : "giornata dell'osteoporosi – MOC", "giornata del capello", "giornata della pelle", "Test del reflusso venoso", Spirometria, Screening nutrizionale metabolico.
7. Si proseguirà con il servizio CUP (centro unico prenotazioni) ed il servizio richiesta esenzione (mod. E12-E30-E40) il servizio screening colon retto offerti alla clientela ed il servizio scelta/revoca del medico di base.
8. Si proseguirà nell'informativa ON LINE mediante il costante aggiornamento del nostro sito (www.farmaciacomunaledibustogarolfo.it) e della nostra pagina facebook.

9. Si proseguirà alla funzione educativa nel campo della salute, mediante la divulgazione delle pubblicazioni inerenti all'educazione sanitaria e prevenzione.
10. Si proseguirà con l'introduzione di nuovi reparti all'interno della farmacia (come fatto con la linea di prodotti naturali Aboca) individuando aziende che possano offrire accanto ai loro prodotti anche giornate promozionali gratuite per la farmacia che incentivino le vendite.
11. Si proseguirà, inoltre, nei progetti sociali avviati quali:
 - Il progetto "Educazione alla salute", in collaborazione con l'Assessorato alla cultura del Comune di Busto Garolfo ed all'Istituto comprensivo "Tarra".
12. Saremo presenti a collaborare economicamente con l'Amministrazione comunale ed eventualmente con enti ed associazioni che vorranno effettuare campagne di prevenzione in relazione a specifiche patologie.

Il bilancio preventivo 2025 è stato impostato valutando i dati dell'andamento fino ad agosto 2024 e preventivando un aumento del 2% circa del presunto valore al 31/12/2024.

D) PERSONALE

Nel luglio 2024 si è provveduto all'espletamento del concorso pubblico per la nomina del nuovo Direttore avvenuta nel mese di settembre 2024 e di un nuovo farmacista collaboratore in sostituzione delle precedenti figure dimissionarie nello stesso anno.

I dipendenti ammontano a 6 unità e, salvo contingenze particolari, sarà garantita la presenza al banco di tre laureati nelle giornate di apertura, in modo da dare la possibilità di effettuare un servizio ottimale sia in termini di distribuzione che di consulenza alla clientela.

La consulenza è sempre più necessaria viste le continue evoluzioni del servizio sanitario.

In considerazione del continuo evolversi dell'impegno specialistico e qualitativo delle prestazioni, l'Azienda supporterà i costi di corsi di aggiornamento per il personale, mirati ad una formazione sempre più qualificata.

Saremo disponibili ad ospitare studenti per il loro praticantato in farmacia, anche se reso più oneroso come impegno dalla nuova normativa.

Onde mantenere ed incentivare la massima partecipazione di tutti i dipendenti nella migliore organizzazione del lavoro e distribuzione dei servizi, si proseguirà nella politica di un premio incentivante per la maggiore produttività aziendale (art. 31 del CCNL).

La gestione dell'Azienda resterà improntata a criteri di efficienza ed efficacia e sarà garantito l'equilibrio economico-finanziario e l'integrità del capitale.

BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO 2025-2027

A norma dell'art. 39 del D.P.R. 04/10/86 n. 902 e dell'art. 54 dello Statuto aziendale, è stato predisposto il bilancio pluriennale economico per gli anni 2025-2026-2027.

Esso è stato redatto in coerenza con le scelte indicate nel piano programma qui illustrato.

Busto Garolfo, 11/10/2024

IL PRESIDENTE
(Ceriotti Avv. Andrea Enrico)

ALLEGATO N. 1 (indice di produttività totale)

	2021	2022	2023
1) COSTO DEL LAVORO LAV	297.623,90	316.359,16	300.532,56
2) RICAVI NETTI COMM.LI RIC	1.547.978,56	1.628.525,32	1.613.231,24
al netto della ritenuta			
3) COSTO DEL VENDUTO			
scorte iniziali +	193.675,37	196.175,82	192.650,34
acquisti -	1.050.521,29	1.102.368,30	1.076.015,18
scorte finali =	196.175,82	192.650,34	191.464,08
CV	1.048.020,84	1.105.893,78	1.077.201,44
4) SCORTA MEDIA			
scorta iniziale +	193.675,37	196.175,82	192.650,34
scorta finale : 2	196.175,82	192.650,34	191.464,08
SC MEDIA	194.925,60	194.413,08	192.057,21
5) MARGINE CONTRIBUZIONE LORDO			
ricavi netti -	1.547.978,56	1.628.525,32	1.613.231,24
costo del venduto	1.048.020,84	1.105.893,78	1.077.201,44
MCL	499.957,72	522.631,54	536.029,80
6) ROTAZIONE SCORTE CV/SC	5,38	5,69	5,61
7) RISULTATO OPERATIVO NETTO			
margine contrib. Lordo -	499.957,72	522.631,54	536.029,80
costo del lavoro -	297.623,90	316.359,16	300.532,56
spese generali -	77.429,66	84.757,76	90.238,82
ammortamenti	18.489,46	17.359,74	13.821,36
RON	106.414,70	104.154,88	131.437,06
8) RICARICO MCL/CV x 100	47,70	47,26	49,76

	2021	2.022	2.023
MCL/RIC x 100	32,30	32,09	33,23
MCL/LAV	1,68	1,65	1,78
RON/RIC x 100	6,87	6,40	8,15
CV/SC	5,38	5,69	5,61
IPT	9,090	8,923	9,811