

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**



**COMUNE DI BUSTO GAROLFO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MILANO**

**ORIGINALE**

<b>APPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA 2024/2026 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA</b>	<b>Nr. Progr. 52</b>
	<b>Data 30/11/2023</b>
	<b>Seduta NR. 9</b>

*Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 30/11/2023 alle ore 21:00*

*Il SINDACO ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 30/11/2023 alle ore 21:00 in adunanza PUBBLICA di PRIMA Convocazione previo invio di invito scritto a domicilio, nei modi e termini previsti dalla legge vigente.*

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>
BIONDI SUSANNA	S	SELMO RAFFAELA	S	DONADONI DANIELE GIUSEPPE	S
CAMPETTI PATRIZIA	S	LA TEGOLA ANNA	S	GORLA DANIELE	S
TUNICE VALENTINA	S	DELL'ACQUA ALDO	S	GATTI GIUSEPPE GIOVANNI	S
MILAN ANDREA	S	DIANESE DANIELE	S		
RIGIROLI GIOVANNI	S	BINAGHI FRANCESCO	S		
ZANGIROLAMI MARCO	S	LUNARDI SABRINA	S		
CARNEVALI STEFANO	S	D'ELIA PATRIZIA	S		
<i>Totale Presenti: 17</i>			<i>Totali Assenti: 0</i>		

Assenti Giustificati i signori:

*Nessun convocato risulta assente giustificato*

Assenti Non Giustificati i signori:

*Nessun convocato risulta assente ingiustificato*

*Partecipa alla seduta il VICESEGRETARIO COMUNALE DOTT.SSA ROSSANA ARNOLDI.*

*In qualità di SINDACO, il Sig. BIONDI SUSANNA assume la presidenza e constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta designando a scrutatori i Consiglieri, sigg.:*

, , ,

OGGETTO:

APPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA 2024/2026 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

E' presente in aula il Presidente dell'Azienda Farmaceutica Municipale, Dott. Ceriotti.

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n.47 del 27.09.2019 , esecutiva, con la quale sono stati approvati gli indirizzi programmatici per la Azienda Farmaceutica Municipalizzata;

Visto il Piano Programma 2024/2026 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata pervenuto al protocollo n. 24966 del 26.10.2023 ;

Esaminato il Piano Programma il cui contenuto è rispondente agli indirizzi programmatici e si sviluppa in conformità all'art. 53 dello Statuto dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, deliberato con atto consiliare n. 14 del 20.04.21, esecutivo;

Ritenuto meritevole di approvazione poiché teso al raggiungimento degli obiettivi prefissati;

Acquisito il parere della Commissione Consiliare Economico-Finanziaria, convocata per il giorno 21.11.23;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Visto il D.P.R. n. 902/86 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il Decreto Legislativo n. 267/2000;

Visto il parere favorevole dal punto di vista tecnico, espresso dalla Responsabile dell'Area Economico Finanziaria;

Con votazione unanime favorevole, espressa per alzata di mano, dai n. 16 Consiglieri presenti e votanti;

### **DELIBERA**

Di approvare l'allegato Piano Programma 2024/2026 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata.

Successivamente,

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Attesa la necessità di dare immediata attuazione a quanto precedentemente deliberato;

Visto l'art. 134, 4° comma, del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267;

Con votazione unanime favorevole, espressa per alzata di mano, dai n. 16 Consiglieri presenti e votanti;

**DELIBERA**

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 52 DEL 30/11/2023**

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
*SUSANNA BIONDI*

IL VICESEGRETARIO COMUNALE  
*DOTT.SSA ROSSANA ARNOLDI*

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

**COMUNE DI BUSTO GAROLFO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MILANO**

***DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE***

**ORIGINALE**

Numero Delibera **52** del **30/11/2023**

---

**OGGETTO**

**APPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA 2024/2026 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA  
MUNICIPALIZZATA**

---

*PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL TUEL - D. LGS. 267/2000*

---

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** esprime parere:

**FAVOREVOLE**

---

Data 17/11/2023

IL RESPONSABILE DI AREA  
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

---

# AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Largo Volontari del Sangue n. 2

**20038 BUSTO GAROLFO (MI)**

**cod. fisc. e p.IVA 10971410153**

tel. 0331/567500 fax 0331/566944

email amministrazione: [afm000@virgilio.it](mailto:afm000@virgilio.it)

email farmacia : [comunalebustogarolfo@gmail.com](mailto:comunalebustogarolfo@gmail.com)

prot.n. 44/23

BUSTO GAROLFO , 25/10/2023

**Comune di Busto Garolfo**

Provincia di Milano

Prot. **0024966**

del **26/10/2023**

Ora: 16:31



**GENT.MA SIG.RA  
SINDACO  
Del Comune di  
BUSTO GAROLFO**

**Oggetto : Invio Bilancio Preventivo economico 2024,  
bilancio pluriennale 2024-2026 e piano  
programma 2024-2026.**

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 29 del 11/10/2023 avente per oggetto "Approvazione Piano Programma, bilancio preventivo economico 2024 e bilancio pluriennale 2024-2025-2026.

Distinti saluti.

**IL FARMACISTA DIRETTORE  
(Gattavari Dott. Guido)**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Guido Gattavari'.

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA**  
**Comune di Busto Garolfo (MI)**

---

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE**

**N. 29 DEL 11/10/2023**

---

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico  
2024 e bilancio pluriennale 2024-2025-2026.**

L'anno duemilaventitre il giorno undici del mese di ottobre alle ore 21,15 in base a regolare avviso il Consiglio di Amministrazione si è riunito nella sala delle adunanze nella Farmacia sita in Busto Garolfo Largo Volontari del Sangu2 , 2.

Sono intervenuti i Signori:

N.	Cognome e nome	Carica	Pres.
1	CERIOTTI ANDREA ENRICO	PRESIDENTE	Si
2	COSTA CRISTINA	MEMBRO EFF.	Si
3	CRESPI DANIELE	“ “	Si

Le funzioni di Segretario sono svolte dal la Signora Costa Cristina.

Sono presenti il Revisore dei conti Rag. Roberto Morelli ed il consulente dell'azienda Dott. Marco Colombo.

Il Sig. CERIOTTI Avv. ANDREA ENRICO assume la Presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

**DELIBERA N. 29 DEL 11/10/2023**

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026.**

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2024/2025/2026;
- Visto il bilancio preventivo economico 2024, redatto in conformità al disposto dell'art. 40 del DPR 04/10/86 N. 902 e dell'art. 56 dello Statuto aziendale, nonché la relazione al bilancio all'uopo predisposta per l'illustrazione delle singole voci;
- Visto il bilancio pluriennale 2024-2025-2026;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

## **D E L I B E R A**

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2024 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2024-2025-2026 che fanno parte integrante della presente delibera.



## AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

### PIANO PROGRAMMA 2024-2025-2026

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 2024-2026. 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 2020-2021-2022. Detti indici sono calcolati nel seguente modo (vedi allegato n. 1):

indici	Pesi ponderazione		2020	2021	2022
<b>marginе delle vendite</b>  <b><math>\frac{MCL}{RIC} \times 100</math></b>	<b>0,15</b>	Evidenzia la redditività delle vendite prima che essa sia influenzata dai costi di lavoro, spese generali ecc.	<b>28,14</b>	<b>32,30</b>	<b>32,09</b>
<b>Marginе per 1 € di costo lavoro</b>  <b><math>\frac{MCL}{LAV}</math></b>	<b>0,25</b>	Per un € di costo lavoro quanto margine è stato generato	<b>1,65</b>	<b>1,68</b>	<b>1,65</b>
<b>% redditività operativa</b>  <b><math>\frac{RON}{RIC} \times 100</math></b>	<b>0,40</b>	E' l'utile dell'attività tipica dell'azienda	<b>4,12</b>	<b>6,87</b>	<b>6,40</b>
<b>Rotazione scorte</b>  <b><math>\frac{CV}{SC}</math></b>	<b>0,20</b>	Indica il numero di rotazione delle scorte	<b>5,96</b>	<b>5,38</b>	<b>5,69</b>
<b>IPT</b> <b>Indice Produttività totale</b>			<b>7,475</b>	<b>9,090</b>	<b>8,923</b>

Legenda:

- MCL: margine di contribuzione lordo;
- RIC: ricavi netti commerciali;
- LAV: costo del lavoro;
- 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 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. E' attivo, inoltre, il servizio di scelta/revoca del medico di base..
6. Si proseguirà nell'informativa ON LINE mediante il costante aggiornamento del nostro sito ([www.farmaciacomunaledibustogarolfo.it](http://www.farmaciacomunaledibustogarolfo.it)) e della nostra pagina facebook.
7. Si proseguirà alla funzione educativa nel campo della salute, mediante la divulgazione delle pubblicazioni inerenti all'educazione sanitaria e prevenzione.
8. Si proseguirà con l'introduzione di nuovo reparti all'interno della farmacia (gli ultimi introdotti riguardano tutta la linea di prodotti naturali al 100% Aboca e una linea di integratori per sportivi) per cogliere maggiormente i bisogni e le richieste della cittadinanza:
9. 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".
10. 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 2024 è stato impostato preventivando un aumento del 2% del presunto valore al 31/12/2023.

#### **D) PERSONALE**

Nel maggio 2023 si è provveduto all'espletamento del concorso pubblico per la nomina del nuovo Direttore avvenuta nel mese di luglio 2023.

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.

Si proseguirà con il servizio CUP (centro unico prenotazioni) ed il servizio richiesta esenzione (mod. E12-E30-E40) il servizio Tamponi Covid ed il servizio di screening colon retto offerti alla clientela.

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 2024-2026**

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 2024-2025-2026.

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

Busto Garolfo, 11/10/2023

**IL PRESIDENTE**  
(Ceriotti Avv. Andrea Enrico)  
*Andrea Enrico Ceriotti*

**ALLEGATO N. 1 (indice di produttività totale)**

	2020	2021	2022
1) COSTO DEL LAVORO LAV	276.534,06	297.623,90	316.359,16
2) RICAVI NETTI COMM.LI RIC al netto della ritenuta	1.618.265,53	1.547.978,56	1.628.525,32
3) COSTO DEL VENDUTO			
scorte iniziali +	196.385,46	193.675,37	196.175,82
acquisti -	1.160.179,83	1.050.521,29	1.102.368,30
scorte finali =	193.675,37	196.175,82	192.650,34
CV	1.162.889,92	1.048.020,84	1.105.893,78
4) SCORTA MEDIA			
scorta iniziale +	196.385,46	193.675,37	196.175,82
scorta finale : 2	193.675,37	196.175,82	192.650,34
SC MEDIA	195.030,42	194.925,60	194.413,08
5) MARGINE CONTRIBUTIONE LORDO			
ricavi netti -	1.618.265,53	1.547.978,56	1.628.525,32
costo del venduto	1.162.889,92	1.048.020,84	1.105.893,78
MCL	455.375,61	499.957,72	522.631,54
6) ROTAZIONE SCORTE CV/SC	5,96	5,38	5,69
7) RISULTATO OPERATIVO NETTO			
margine contrib. Lordo -	455.375,61	499.957,72	522.631,54
costo del lavoro -	276.534,06	297.623,90	316.359,16
spese generali -	93.142,23	77.429,66	84.757,76
ammortamenti	18.960,32	18.489,46	17.359,74
RON	66.739,00	106.414,70	104.154,88
8) RICARICO MCL/CV x 100	39,16	47,70	47,26

	2020	2021	2.022
MCL/RIC x 100	28,14	32,30	32,09
MCL/LAV	1,65	1,68	1,65
RON/RIC x 100	4,12	6,87	6,40
CV/SC	5,96	5,38	5,69
<b>IPT</b>	<b>7,475</b>	<b>9,090</b>	<b>8,923</b>