



## **RELAZIONE 2023 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2024**

**DASS – Desenzano Azienda Speciale Servizi**

### **DESCRIZIONE GENERALE anno 2023 e TENDENZE DI ATTIVITA' DELLE FARMACIE per l'anno 2024**

#### **FARMACIA LE GREZZE**

L'anno 2023 è contrassegnato da una forte contrazione degli incassi rispetto all'anno 2022: al 30 settembre 2022 il fatturato è stato di € 1.417.346,50 rispetto a quello del settembre 2023 di € 904.499,67, diminuzione del 36,18% circa.

La diminuzione del fatturato è dovuta, principalmente, a 4 fattori imposti da eventi terzi ed, in alcuni casi, eccezionali:

- Lavori presso il centro commerciale Le Vele che hanno determinato una minor affluenza di utenti
- Incendio presso il centro commerciale Le Vele che ha obbligato alla chiusura della farmacia per il periodo 23/05/2023-26/05/2023
- Allegamento del centro commerciale Le Vele che ha obbligato alla chiusura della farmacia per il periodo 29/08/2023-23/09/2023
- Minor incassi dal servizio di tamponi per la rilevazione del virus Covid19 (euro 265.000 circa al 30/09/2022 ed euro 18.000 circa al 30/09/2023)

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2023 rispecchiano l'andamento dei ricavi: le presenze sono diminuite del 39,97%, la quantità di merce venduta del 37,12% e le ricette del 13,97%.

#### **FARMACIA DI VIA DAL MOLIN**

Il fatturato è in crescita rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, euro 900.789,58 al 30/09/2022 ed euro 981.011,81 al 30/09/2023 evidenziando una crescita del 9,91% circa.

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2023 rispecchiamo l'andamento dei ricavi: le presenze sono aumentate del 6,40%, le ricette del 8,85%, unica eccezione la merce venduta sostanzialmente in linea con l'anno precedente -0,73%.



## INIZIATIVE VARIE

È tuttora attiva la DISTRIBUZIONE DEI FARMACI A DOMICILIO. Per ogni dettaglio si rinvia alle precedenti relazioni ed agli atti sull'argomento: Delibera di Giunta Comunale n. 300 del 31.10.2013 e relativi allegati, in particolare il protocollo approvato anche dal C.d.A. della DASS.

Prosegue anche la distribuzione di PRESIDI PER PERSONE IN CONDIZIONI DI DISABILITÀ (letti, carrozzine, ecc.), in particolare nei momenti di attesa della risposta da parte dell'ATS, con la disponibilità di noleggio di alcuni presidi a condizioni economiche molto agevolate, nell'ambito di un'intesa tra Servizi Sociali del Comune e Farmacie comunali, con la collaborazione che la Croce Rossa Italiana già presta al Comune.

Tali iniziative rappresentano una possibilità di aiuto a persone in condizioni di necessità, a prescindere dall'effettivo.

Nel mese di febbraio la farmacia ha partecipato all'iniziativa del Banco Farmaceutico con un buon risultato. L'evento sarà ripetuto nel 2024.

Nel mese di novembre si è svolta la giornata di raccolta dei farmaci e dei prodotti sanitari per l'infanzia promosso dalla Fondazione Francesca Rava. L'evento rientra nella Giornata Mondiale dei diritti dell'infanzia. I prodotti raccolti saranno donati ai bambini in povertà sanitaria in Italia e in Haiti. Una parte del ricavato sarà devoluto al Centro aiuto vita di Desenzano del Garda. Anche tale evento sarà ripetuto nel 2024.

Proseguirà nell'anno a venire la gestione del sito web e social che permette di informare e pubblicizzare le attività svolte dalle farmacie in quanto a promozioni, eventi e pubblicità di parafarmaci, sia in relazione alle stagionalità che all'occasionalità.

È sempre attivo il servizio di ricevimento risultati del PT che l'ospedale invia tramite fax e-mail al fine di facilitare le persone soprattutto anziane o impossibilitate a recarsi nuovamente in ospedale.

È ripresa, dopo una pausa forzata causata dalla pandemia, la campagna di prevenzione del tumore colon-rettale promosso dall'istituto di medicina dell'igiene di Brescia, tramite la consegna e la raccolta da parte delle farmacie dei kit per la raccolta dei campioni fecali.

Al fine di rilanciare e incrementare il servizio a favore sia dell'ente che dell'utenza, per l'anno 2024 restano in programmazione e messa in atto una serie di attività che si confida di attuare nei mesi prossimi:

- Nuova piattaforma ecommerce per le vendite on line;
- lo sconto del 10% per i cittadini over 60 dotati di Silver Card del Comune di Desenzano, sui prodotti non soggetti a ricetta medica
- prenotazione on-line di prodotti tramite una specifica funzione collegata al sito web;



- organizzazione di conferenze su temi di interesse sanitario in collaborazione con aziende e medici
- Cambio medico in farmacia attraverso la piattaforma regionale.
- Rimarrà in funzione anche il servizio tamponi, in relazione all’evoluzione della pandemia.
- Nel corso del 2024 è previsto il trasferimento della farmacia di via Dal Molin nella nuova sede in cui sarà attuata la nuova procedura di gestione del magazzino tramite robot automatizzato. Nella nuova sede sono previste, inoltre, implementazioni dei servizi alla persona con spazio dedicato che consentirà, con l’ausilio dell’infermiera, di offrire servizi quali medicazioni, iniezioni, possibilità di fare ECG o altre iniziative sempre legate al servizio alla persona.

## RISORSE UMANE

### LE GREZZE

Dott. Alberto Dubinelli direttore a tempo indeterminato full time, 40 ore settimanali e direttore aziendale dal 31 ottobre 2020;

Dott. Cusato Giorgio farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

Dott.ssa Bruna Ferramola farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

Dott.sa Amanda Erba farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

Sig.ra Annunziata Visani commessa a tempo indeterminato part time, 20 ore settimanali

### VIA DAL MOLIN

Dott.ssa Laura Schivardi direttrice a tempo indeterminato full time ,40 ore settimana;

Dott.ssa Domenica Ruffa farmacista collaboratrice a tempo indeterminato full time, 40 ore settimanali;

Sig.ra Timar Antonela Marcela commessa a tempo indeterminato, 40 ore settimanali

Presso la farmacia di Via Dal Molin è prevista, nel corso del 2024, l’assunzione di una farmacista collaboratrice a tempo pieno e indeterminato.

I turni notturni di guardia (uno al mese per ogni farmacia) continuano ad essere affidati ad un professionista esterno a ciò disponibile, ad un costo minore e con l’eliminazione delle giornate di recupero previste per i dipendenti.



## BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2024, i cui criteri di realizzo si basano, come per gli anni precedenti, su dati storici ai quali sono stati apportati alcuni accorgimenti per il 2024, in particolar modo:

- per la farmacia Le Grezze si è tenuto conto del progetto ecommerce, che trova riclassificazione in due voci distinte, una di ricavo e l'altra di costo, al fine di evidenziare l'impatto dello stesso sul conto economico della farmacia (dal 2025 il servizio ecommerce sarà spostato sulla nuova farmacia di via Dal Molin).
- Per la farmacia di via Dal Molin si è tenuto conto dell'assunzione di una farmacista a tempo pieno e indeterminato e del trasferimento nella nuova sede a partire, si presume, dal 01/03/2024.

Di seguito si riporta la descrizione delle voci più significative:

### Ricavi

I ricavi della gestione caratteristica per le vendite dirette sono stati previsti in aumento rispetto al 2023 con alcuni accorgimenti: per la farmacia di via Dal Molin, è stata previsto un incremento dei ricavi di circa il 10% legato al potenziamento dell'attività commerciale nella nuova sede; per la farmacia Le Grezze sono stati indicati ricavi per la fase di start up del progetto ecommerce per euro 216.500 oltre ad un incremento dei ricavi della gestione “ordinaria” (nel 2023 negativamente influenzati dalle chiusure forzate per incendio e allegamento).

Per quanto riguarda i premi CEF e altri (CEF è la Cooperativa Esercenti Farmacia S.c.r.l. di cui l'Azienda Speciale è socia), essendo conteggiati sull'acquistato, ci si è basati sul dato storico consolidato degli anni precedenti.

### Costi

Per quanto riguarda il *costo del venduto* si è considerata una percentuale sul fatturato del 64,00% circa per la farmacia Le Grezze ed una percentuale del 68,00% circa per la farmacia di via Dal Molin. La differenza tra le due farmacie è dovuta al fatto che, essendo la prima all'interno di un centro commerciale, riesce a puntare alla vendita di prodotti sui quali il margine di guadagno è molto elevato rispetto al farmaco.

*Costo del personale e prestazione di servizi (farmacisti libero professionisti)*: per il costo del personale si è preso a riferimento l'attuale organico incrementato dall'inserimento di un farmacista collaboratore a tempo pieno e indeterminato presso la farmacia Dal Molin. In merito ai libero professionisti, per entrambe le farmacie, il costo tiene conto del libero professionista che copre i



turni notturni e di ulteriori collaborazioni nei picchi di lavoro o quando il personale dipendente è in ferie.

Per quanto riguarda la voce *ammortamenti e manutenzioni* non sono previsti particolari interventi per la farmacia delle Grezze, mentre per la farmacia Dal Molin si è tenuto conto dell'investimento nella nuova sede e dei costi di trasferimento.

Le spese di *locazione* sono in linea con i contratti sottoscritti con la proprietà degli immobili.

Per le spese relative alle *utenze* è stato preso a riferimento il trend storico, influenzato dalle dimensioni dei locali.

Nelle *spese generali* la voce principale è data dal costo delle assicurazioni iscritte in base agli attuali contratti, mentre nella voce *spese amministrative* i costi principali sono dati dalle spese telefoniche, dalle consulenze tecniche in tema di sicurezza sul luogo di lavoro e dalle spese della società che si occupa della tariffazione delle ricette.

Nella voce *altre spese* è stata inserita, a titolo prudenziale, una sorta di “fondo generico” di euro 10.000,00 a farmacia che ricomprende tutti quei costi che non sono ipotizzabili nel bilancio di previsione.

In merito al *canone per l'affidamento* del servizio farmacia, dal 2023 è entrato in vigore il nuovo contratto d servizio la cui modalità di calcolo è basata, come il precedente, su percentuali da applicare a diversi scaglioni di fatturato netto IVA.

I *costi dell'ufficio* comprendono i costi di natura generale della struttura, promiscui e non ripartibili tra le due farmacie, le cui voci più significative sono: il direttore aziendale, la consulenza fiscale ed elaborazione dati, l'organo di revisione.

Anche nei costi non ripartibili è stato iscritto un fondo generico di euro 10.000,00 per spese non ipotizzabili nel bilancio di previsione.