



RELAZIONE 2024 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2025

DASS – Desenzano Azienda Speciale Servizi

DESCRIZIONE GENERALE anno 2024 e TENDENZE DI ATTIVITA' DELLE FARMACIE per l'anno 2025

FARMACIA LE GREZZE

L'anno 2024 è contrassegnato da un incremento degli incassi rispetto all'anno 2023: al 30 settembre 2024 il fatturato è stato di € 1.197.309,25 rispetto a quello del settembre 2023 di € 904.499,67, aumento del 32,37% circa.

L'incremento del fatturato è dovuto, principalmente, al fatto che nel 2023 il centro commerciale Le Vele ha visto due chiusure obbligate, una per incendio dal 23/05/2023 al 26/05/2023 e una per allagamento dal 29/08/2023 al 23/09/2023.

Le statistiche di vendita al 30/09/2024 rispecchiano l'andamento dei ricavi: le presenze sono diminuite del 35,33%, la quantità di merce venduta del 31,15% e le ricette del 20,89%.

FARMACIA DI VIA DAL MOLIN ORA VIA ERIDIO

Nel corso del 2024 è stato ultimato il progetto afferente la nuova sede in via Eridio, lo spostamento da via Dal Molin è stato organizzato i primi giorni di settembre. Il progetto ha visto anche:

- l'acquisto di mobili e arredi ad integrazione di quelli già di proprietà
- l'acquisto del magazzino automatizzato (attrezzatura all'avanguardia nel settore di riferimento che permette una gestione più veloce e puntuale del magazzino prodotti, della merce in scadenza e del servizio di vendita al cliente)

Le operazioni di trasloco, che hanno coinvolto il personale dipendente per buona parte del mese di agosto, hanno impedito al personale di dedicarsi alla parte prettamente commerciale dell'attività, da qui un leggero calo del fatturato al 30/09/2024 del 1,72% (euro 964.148,55) rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (euro 981.011,81).

Anche le statistiche di vendita al 30/09/2024 rispecchiamo l'andamento dei ricavi: le presenze sono calate del 7,34%, la merce venduta del 6,04% e le ricette del 2,89%.



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 di Desenzano del Garda 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 utilizzo.

Nel mese di febbraio le farmacie hanno partecipato all'iniziativa del Banco Farmaceutico con un buon risultato. L'evento sarà ripetuto nel 2025.

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 2025.

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.

Viene svolta, già da qualche anno, 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 2025 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.
- Nel corso del 2025 sono previste nella nuova sede di Via Eridio 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.
- Sempre per il 2025 in virtù dell'installazione del magazzino robotizzato è prevista l'installazione di un distributore automatico H24 nella sede di Via Eridio.

RISORSE UMANE

FARMACIA LE GREZZE

Dott. Cusato Giorgio farmacista direttore 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, 36 ore settimanali;

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

VIA ERIDIO

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

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

Sig.ra Annunziata Visani commessa a tempo indeterminato part time, 28 ore settimanali

Il dott. Cusato ha presentato le proprie dimissioni e non sarà più in organico a partire dalla fine del mese di dicembre 2024.

Verrà approvato un bando per l'assunzione di un nuovo farmacista direttore per la Farmacia Le Grezze e, congiuntamente, verrà stilata una graduatoria cui poter attingere per un farmacista collaboratore, impiegato in entrambe le farmacie al fine di ridurre il costo dei farmacisti libero professionisti.



BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2025, i cui criteri di realizzo si basano, come per gli anni precedenti, su dati storici ai quali sono stati apportati alcuni accorgimenti, in particolar modo:

Farmacia Le Grezze: sostituzione del direttore e assunzione di un nuovo farmacista collaboratore

Farmacia di via Eridio: 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; costi dovuti all'investimento della nuova sede che sono stati ammortizzati sulla base delle aliquote ministeriali; potenziamento commerciale dell'attività nella nuova sede; assunzione di un nuovo farmacista collaboratore.

Di seguito si riporta la descrizione delle voci più significative:

Ricavi

I ricavi della gestione caratteristica per le vendite dirette sono stati previsti:

- Farmacia Le Grezze in linea con il 2024
- Farmacia di via Eridio è stato previsto un incremento dei ricavi di circa il 10%, legato al potenziamento dell'attività commerciale nella nuova sede, inoltre sono stati inseriti i ricavi per il primo anno del progetto ecommerce pari ad euro 216.500

Per la farmacia di via Eridio, negli altri ricavi, è stato inserito il contributo in conto impianti ottenuto per l'acquisto del magazzino automatizzato. Tale contributo viene "spalmato" per la durata del processo di ammortamento del bene (contributo industria 4.0).

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, prudenzialmente, una percentuale sul fatturato del 67,00% per entrambe le farmacie.

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 che sarà impiegato su entrambe le farmacie. 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*, mentre per la farmacia delle Grezze non sono stati realizzati né sono previsti particolari investimenti, per la farmacia di via Eridio si è tenuto conto dell'ammortamento degli investimenti sostenuti per la nuova sede.

Le spese di *locazione* sono in linea con i contratti sottoscritti con la proprietà dell'immobile per la farmacia delle Grezze, per la nuova farmacia di via Eridio, i cui locali sono di proprietà del Comune di Desenzano del Garda, l'utilizzo dell'immobile è stato inserito nel più ampio contratto di gestione del servizio farmacia.

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 per entrambe le farmacie, che ricomprende tutti quei costi che non sono ipotizzabili nel bilancio di previsione.

In merito al *canone per l'affidamento* del servizio farmacia, nel 2024 è stato aggiornato il conteggio di calcolo del canone (che adesso ricomprende anche l'utilizzo dell'immobile di via Eridio), la cui modalità di calcolo è basata, come il precedente, su percentuali da applicare a diversi scaglioni di fatturato netto IVA.

I *costi non ripartibili* 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.