

# RELAZIONE 2014 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2015

## DASS - Desenzano Azienda Speciale Servizi.

Il 2014 è stato il primo anno solare completo di attività della DASS, diventata operativa il 18 Febbraio 2013, per la gestione delle 2 farmacie comunali: una “Le Grezze” presso il complesso commerciale “Le Vele” e l’altra sita in via Togliatti 11; è stata consolidata la riorganizzazione operata con l’avvio della nuova azienda.

### DESCRIZIONE GENERALE anno 2014 e TENDENZE DI ATTIVITA’ DELLE FARMACIE per l’anno 2015

FARMACIA LE GREZZE: l’anno 2014 è stato contrassegnato da una netta ripresa del trend positivo di crescita degli incassi, come si vede dal grafico allegato, invertendo la tendenza negativa osservata nel 2013 e superando anche gli incassi dell’anno 2012, che era stato migliore rispetto a tutti i periodi precedenti. Tale farmacia risulta ormai ben radicata nel territorio, ancorché completamente inserita all’interno del complesso commerciale “Le Vele”, ed è riferimento sia per la popolazione del quartiere che per i cittadini che affluiscono al complesso commerciale, specialmente durante il fine settimana, dal momento che gli orari di apertura comprendono sempre le giornate di sabato e di domenica, oltre ad alcune altre feste. Buono risulta anche il trend del numero delle ricette spedite, comunque l’attività della farmacia delle Grezze comprende anche una significativa vendita di prodotti e farmaci non a carico del Servizio Sanitario Nazionale. E’ stata esaminata una possibilità di trasferimento della farmacia in un altro spazio disponibile più grande, sempre al primo piano (galleria) del complesso commerciale, ma è stato valutato eccessivo il costo di allestimento dei nuovi locali, che sarebbe stato giustificato da un ampliamento di attività e da un incremento di fatturato per ora non prevedibili.

FARMACIA DI VIA TOGLIATTI: l’esperimento attuato nel 2014 di rinunciare alla tradizionale chiusura della farmacia di due settimane del mese di agosto, sostenendo le difficoltà organizzative legate alle ferie del personale, ha prodotto risultati positivi, anche per la sostanziale presenza della popolazione nel quartiere pure nel periodo delle vacanze, sicché si è avuto (come si vede dal grafico allegato) un arresto del tradizionale trend di riduzione degli incassi, problema già descritto nelle precedenti relazioni, con un risultato finale degli incassi dell’anno appena passato migliore rispetto all’anno 2013. Comunque anche gli altri mesi dell’ultimo anno segnano un rallentamento della diminuzione degli incassi e sembrano conferire maggiore stabilità alla situazione della farmacia di via Togliatti, la cui attività - si torna a ricordare - è sostanzialmente legata alla popolazione (anziana) residente nel quartiere, con una vendita prioritaria di prodotti farmaceutici.

Come è stato osservato in passato, l’ubicazione della farmacia non è ottimale e sarebbe auspicabile un suo spostamento, ma reiterate ricerche di locali liberi ed adeguati

espletate nella zona, con particolare riferimento alle strade di maggiore viabilità, non hanno evidenziato al momento alcuna possibilità; com'è noto poi, la farmacia ha vincoli normativi riguardo alla sua collocazione nel territorio in relazione agli ambiti di competenza delle altre farmacie e, peraltro, non sarebbe prudente diminuire la vicinanza all'attuale utenza.

Venendo meno le possibilità di spostamento, sono allo studio iniziative, compatibili con i costi sostenibili, per dare maggiore visibilità alla farmacia, compresa la segnaletica stradale.

Infine, è stata condotta una trattativa con la Società proprietaria dei locali della farmacia per ridurre il canone di locazione, con varie motivazioni: difficoltà commerciali e di ubicazione della farmacia, andamento negativo generale del mercato immobiliare, vincoli di spesa previsti dalla normativa per la Pubblica Amministrazione, ecc. Tale trattativa ha avuto esito positivo, con il raggiungimento di un accordo, formalizzato presso l'Agenzia delle Entrate, che ha portato ad un risparmio per la DASS di € 3683,04 per l'anno 2015, e la riduzione del canone avrà effetti anche in futuro, pur in misura gradualmente minore per successivi scatti d'incremento nei vari anni.

#### INIZIATIVE VARIE

Riguardo agli INCONTRI D'INFORMAZIONE/EDUCAZIONE sanitaria programmati con la popolazione, nella primavera del 2014 è stato attuato un incontro su argomenti riguardanti la nutrizione e l'alimentazione in famiglia, per i genitori dei bimbi dei nidi comunali, in collaborazione con il competente Assessorato comunale e con la Cooperativa di gestione del nido di via Pescara; hanno partecipato come relatori: la pediatra del nido, una dietologa messa a disposizione dalla DASS, i Direttori delle farmacie. Le spiegazioni fornite ai genitori hanno incontrato un loro alto gradimento. Nel 2015 verranno studiate altre possibilità d'incontro ( o spazi individuali presso le farmacie o incontri di gruppo in sedi esterne ) secondo le esigenze espresse dalla popolazione interessata .

E' tuttora attiva la DISTRIBUZIONE DEI FARMACI A DOMICILIO, che è stata organizzata ed avviata da circa un anno. Per ogni dettaglio si rinvia alle precedenti relazioni ed agli atti inerenti l'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.

Nel 2014 la possibilità della distribuzione dei farmaci a domicilio si è allargata anche alla distribuzione di PRESIDI PER PERSONE IN CONDIZIONI DI DISABILITÀ (letti, carrozzine, ecc.), in particolare nei momenti di attesa della risposta da parte dell'ASL, 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 utilizzo, che attualmente risulta molto limitato, poiché in generale nella nostra città è presente una rete assistenziale, assicurata sia dalle famiglie

che dai Servizi pubblici e di volontariato, che garantisce un sufficiente soddisfacimento dei bisogni delle persone non autosufficienti.

## RISORSE UMANE

Le risorse umane rappresentano l'aspetto più rilevante nel complesso dei fattori aziendali, sia per l'importanza del personale nell'ambito dell'attività delle farmacie che per i costi. Nel 2014 sono stati confermati e resi totalmente operativi i criteri posti nella nuova organizzazione delle risorse umane, con la finalità di utilizzare al meglio i dipendenti secondo le esigenze dell'utenza e dell'attività. Ciò è stato raggiunto con l'integrazione dei professionisti tra le due farmacie, attraverso la pianificazione di turni settimanali basati sulla presenza di tutto il personale in tutte e due le farmacie. In concreto è assicurata la disponibilità, per la maggior parte della settimana (comprese le giornate di sabato e domenica per la farmacia Le Grezze) di due farmacisti e di una commessa. Con la nuova organizzazione è stato possibile rinunciare ad ampliamenti di personale, peraltro non realizzabili sia per i costi che per i vincoli posti dalla recente normativa alle assunzioni nelle Aziende dell'Amministrazione Pubblica.

Invece è stata necessaria un'operazione di turnover, dovuta alle dimissioni di due farmaciste e la loro sostituzione attraverso la temporanea acquisizione di due laureati a rapporto libero-professionale, a seguito di un bando per la formazione di un elenco, per titoli ed esame, di professionisti disponibili; tale procedura ha assicurato regolarità ai nuovi rapporti di lavoro e continuità nel servizio offerto, in attesa dell'espletamento di un concorso per assunzione a tempo indeterminato, che richiede tempi lunghi.

Infine, per un'esatta valutazione dell'organico, si presenta di seguito una sintesi dei rapporti lavorativi dei dipendenti, diversificati per orario settimanale:

1. N° 1 Direttrice aziendale-Direttrice farmacia via Togliatti: 40 ore settimanali;
2. N° 1 Direttore farmacia Le Grezze: 40 ore settimanali;
3. N° 1 Farmacista collaboratore: 40 ore settimanali;
4. N° 1 Farmacista collaboratore libero professionista: 24 ore settimanali;
5. N° 1 Farmacista collaboratore libero professionista: 20 ore settimanali;
6. N° 1 Farmacista collaboratore: 12 ore settimanali;
7. N° 1 Commessa: 40 ore settimanali;
8. N° 1 Commessa: 24 ore settimanali;
9. N° 1 Commessa: 20 ore settimanali;
10. N° 1 Responsabile Amministrativa: 32 ore settimanali.

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 2015

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2015, i cui criteri di realizzo si basano su dati storici (le due farmacie, ormai, possono essere considerate realtà consolidate sul territorio comunale) ai quali sono stati apportati alcuni accorgimenti per il 2015.

Di seguito si riporta la descrizione delle voci più significative:

### Ricavi

Nel conteggio dei *ricavi* delle due farmacie, a livello prudenziale, non si è tenuto conto del buon andamento di crescita che ha avuto nel 2014 la farmacia Le Grezze, pertanto si è preso a riferimento lo storico consolidato delle due farmacie.

### Costi

Per quanto riguarda il *costo del venduto* si è considerata una percentuale sul fatturato del 69,00% per la farmacia Le Grezze ed una percentuale del 71,50% per la farmacia di via Togliatti, la differenza tra le due 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. Nel corso del 2014 la farmacia Le Grezze ha incrementato la vendite rispetto all'anno precedente anche in termini di fatturato per ricette, ciò ha comportato il superamento della soglia di ricavi che prevede, da parte dell'ASL, l'applicazione delle *trattenute sulle ricette* in misura piena, la conseguenza è un incremento di tale voce rispetto all'anno 2014.

*Costo del personale e prestazione di servizi (farmacisti libero professionisti)*, tali voci risultano influenzate dalle dimissioni di due farmaciste dipendenti avvenute nella seconda parte del 2014 e dal bando per l'individuazione di due liberi professionisti che le sostituiranno temporaneamente in attesa della stesura del concorso per l'assunzione di dipendenti a tempo indeterminato.

Non essendo previsti grandi interventi di *investimenti e manutenzioni* sulle due farmacie il valore indicato per tale voce si basa su dati storici con un incremento dovuto ad eventuali investimenti marginali come, ad esempio, la nuova croce luminosa per la farmacia di via Togliatti. Anche per le *spese relative alle utenze* è stato preso a riferimento il trend storico.

In merito ai *costi di locazione* sono stati utilizzati, per la farmacia Le Grezze, i dati indicati nel rispettivo contratto di affitto, ritoccati al rialzo per via degli adeguamenti ISTAT, per la farmacia di via Togliatti il nuovo canone di locazione diminuito rispetto agli anni precedenti in seguito all'accordo raggiunto tra l'Azienda e la proprietà.

In merito al *canone per l'affidamento del servizio farmacia*, dal 2014 è entrato in vigore la modalità di calcolo basata su percentuali da applicare a diversi scaglioni di fatturato netto IVA (nessun canone sino ad 1.000.000 di fatturato; il 6% tra 1.000.000,01 e 2.000.000; l'8% oltre 2.000.000,00 di fatturato).

Nella voce *altre spese* è stato inserito, a titolo prudenziale, anche una sorta di fondo generico di euro 7.500,00 a farmacia che ricomprende tutti quei costi che non sono prevedibili nel bilancio di previsione.

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: impiegata amministrativa, consulenza fiscale ed elaborazione dati, organo amministrativo, organo di revisione, spese di pulizia, cancelleria e ammortamenti.