RELAZIONE 2025 ed AGGIORNAMENTO PIANO PROGRAMMA 2026

DASS – Desenzano Azienda Speciale Servizi

DESCRIZIONE GENERALE anno 2025 e TENDENZE DI ATTIVITA' DELLE FARMACIE per l'anno 2026

FARMACIA LE GREZZE

L'anno 2025 è contrassegnato da un significativo incremento degli incassi rispetto all'anno 2024: al 30 settembre 2025 il fatturato è stato di € 1.379.898,13 rispetto a quello del settembre 2024 di € 1.197.309,25, aumento del 15,25% circa.

Il risultato economico al 30 settembre 2025 evidenzia un utile di circa euro 60.000 già al netto del canone corrisposto al Comune di Desenzano del Garda per la gestione del servizio farmacia di circa euro 69.000.

Le statistiche di vendita al 30/09/2025 rispecchiano l'andamento dei ricavi:

- le presenze sono aumentate del 3,25% (51.552 al 30/09/2024 – 53.229 al 30/09/2025)
- la quantità di merce venduta è aumentata del 2,87% (118.156 al 30/09/2024 – 121.551 al 30/09/20259
- le ricette sono aumentate del 3,90% (19.913 al 30/09/2024 – 20.689 al 30/09/2025)

FARMACIA DI VIA ERIDIO

L'anno 2025 è stato il primo interamente gestito nella nuova sede di via Eridio. Anche per questa farmacia l'anno 2025 è contrassegnato da un incremento dei ricavi rispetto al 2024: al 30 settembre 2025 il fatturato è stato di € 1.038.568,27 rispetto a quello di settembre 2024 di € 964.148,55, aumento del 7,72% circa. La farmacia è in crescita ma non ha ancora raggiunto gli obiettivi di fatturato previsti, pertanto si confida in un ulteriore incremento anche nel 2026. I costi, soprattutto quelli inerenti agli investimenti sostenuti per la nuova sede, impattano in maniera significativa sul conto economico.

Il risultato al 30 settembre 2025 è di sostanziale pareggio già al netto del canone corrisposto al Comune di Desenzano del Garda per la gestione del servizio farmacia di circa euro 50.500.

Le statistiche di vendita al 30/09/2025 rispecchiamo l'andamento dei ricavi:

- le presenze sono aumentate del 3,77% (30.976 al 30/09/2024 – 32.143 al 30/09/2025)
- la merce venduta è aumentata del 4,92% (91.112 al 30/09/2024 – 95.597 al 30/09/2025)
- le ricette sono aumentate del 5,66% (21.809 al 30/09/2025 – 23.044 al 30/09/2025).

INIZIATIVE VARIE

È in scadenza ala 31.12.2025 la convenzione con il Comune di Desenzano del Garda per la distribuzione dei farmaci a domicilio, l'Azienda Speciale si impegnerà, con risorse proprie, a mantenere il servizio anche nel corso del 2026.

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 2026.

Nel mese di novembre si è svolta la giornata di raccolta dei farmaci e dei prodotti sanitari per l'infanzia promossa 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 2026.

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 i servizi a favore sia dell'ente che dell'utenza, per l'anno 2026 restano in programmazione e messa in atto una serie di attività che si confida di attuare nei mesi prossimi:

- consolidamento piattaforma e-commerce per le vendite on line per entrambe le farmacie;
- 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 nella nuova sede di Via Eridio sono stati implementati dei servizi alla persona con spazio dedicato che consente di offrire servizi quali medicazioni, iniezioni, possibilità di fare ECG o altre iniziative sempre legate al servizio alla persona. Tali servizi saranno svolti anche nel 2026;
- nel corso del 2026 è in previsione la realizzazione del progetto FIDELITY CARD, ad oggi in fase di studio, che permetterà all'utenza di ottenere scontistiche particolarmente vantaggiose in base al volume di acquisti fatti presso le farmacie

RISORSE UMANE

FARMACIA LE GREZZE

N. 1 farmacista direttrice assunta a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

N. 1 farmacista collaboratrice assunta a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

N. 1 farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 36 ore settimanali;

N. 1 farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 24 ore settimanali;

N. 1 commessa a tempo indeterminato, 32 ore settimanali

VIA ERIDIO

N. 1 direttore a tempo indeterminato, 40 ore settimanali, che svolte anche il ruolo di direttore aziendale;

N. 1 farmacista collaboratrice a tempo indeterminato, 40 ore settimanali;

Due delle farmaciste collaboratrici hanno presentato le proprie dimissioni e non saranno più in organico a partire dalla fine del mese di dicembre 2025. Nel corso del 2026 verranno, pertanto, svolti due bandi per l'assunzione di due farmaciste collaboratrici a tempo pieno e indeterminato per sostituire le dimissionarie. È, inoltre, in previsione una ulteriore bando di assunzione per la figura di commessa a tempo pieno e indeterminato da impiegare nella farmacia di via Eridio.

BILANCIO DI PREVISIONE 2026

Quanto detto ai punti precedenti è stato preso a riferimento per la stesura dei dati economici che costituiscono il bilancio di previsione 2026, 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:

- in continuità con l'anno in corso è previsto un incremento dei ricavi di circa il 3% rispetto al 2025
- la farmacia affiancherà quella di via Eridio per l'attività di e-commerce (il dato trova riclassificazione nel conto economico riclassificato in due voci distinte, una di ricavo e l'altra di costo)
- sostituzione del farmacista collaboratore dimissionario con assunzione di una medesima figura a tempo pieno e indeterminato

Farmacia di via Eridio:

- Incremento del fatturato di circa il 12% rispetto all'andamento del 2025 (si ipotizza che, grazie all'investimento nella nuova sede, prosegua il potenziamento dell'attività commerciale con relativo incremento del fatturato)
- sostituzione del farmacista collaboratore dimissionario con assunzione di una medesima figura a tempo pieno e indeterminato
- assunzione di una nuova commessa a tempo pieno e indeterminato

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 leggero aumento (+3% circa) in continuità con il 2025
- Farmacia di via Eridio è stato previsto un incremento dei ricavi di circa il 12%, legato al potenziamento dell'attività commerciale nella nuova sede

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 68,00% per la farmacia Le Grezze e del 69,7% circa per la farmacia di Via Eridio, anche se uno degli obiettivi del 2026 è quello di migliorare i margini di vendita.

Costo del personale e prestazione di servizi (farmacisti libero professionisti): per il costo del personale, come si è detto in precedenza, sono previste due assunzioni in sostituzione di due figure dimissionarie e l'assunzione di una nuova commessa a tempo pieno e indeterminato per la farmacia di via Eridio.

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,* ci si è basato sui dati storici non prevedendo, allo stato attuale, particolari nuovi investimenti.

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 inserito, a titolo prudenziale, una sorta di "fondo generico" di euro 15.000,00 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, pare opportuno ricordare che nel 2024 è stato aggiornato il conteggio di calcolo del canone (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.