



# DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE



*Farmacie Comunali*  
*Santa Croce Sull' Arno*

## Sommario

1. Premessa .....	3
2. Organigramma e i piani di assunzione .....	4
2.1 Organo amministrativo .....	4
2.2 Organo di controllo .....	4
2.3 Direzione.....	4
2.4 Organico aziendale .....	5
3. Piani di investimento e di sviluppo .....	5
3.1 Nuovi servizi in Farmacia .....	6
4. Bilancio di previsione anno 2023 .....	7
5. Budget Economico Triennale (2023-2025).....	8

## 1. Premessa

La Santa Croce Pubblici Servizi è stata costituita a seguito della deliberazione consiliare del Comune di Santa Croce sull'Arno n. 24 del 10.03.2006, nella quale si stabiliva la creazione di una società a responsabilità limitata unipersonale a cui affidare la gestione del servizio di "Farmacia comunale", ai sensi e per gli effetti dell'art. 2463 Codice Civile e dell'art. 113, comma 5, lett. c), del Dlgs. n. 267/00.

La Santa Croce Pubblici Servizi costituisce, quindi, il mezzo tramite il quale il Comune di Santa Croce sull'Arno esercita il servizio farmaceutico di cui il Comune è il titolare e proprietario.

I rapporti tra il Comune di Santa Croce sull'Arno e la Santa Croce Pubblici Servizi sono disciplinati da:

- lo Statuto societario
- il contratto d'affitto d'azienda tramite il quale il Comune ha trasferito l'attività
- il contratto di servizio (approvato con deliberazione consiliare del 29.09.2020) che regola le modalità di svolgimento del servizio, fissando gli obiettivi reciproci tra Comune di Santa Croce sull'Arno e la Società, al fine di garantire sia l'autonomia gestionale della Società sia il contemporaneo perseguimento degli obiettivi dell'amministrazione comunale titolare delle farmacie.
- la carta dei servizi

L'art. 19 dello Statuto della Santa Croce Pubblici Servizi stabilisce che l'Organo Amministrativo della società è tenuto a presentare annualmente al socio unico il bilancio previsionale unitamente ai vari documenti di programmazione, quale esplicitazione delle linee guida relativamente alle scelte e agli obiettivi che l'azienda intende perseguire.

Gli obiettivi aziendali per il triennio 2023/2025 vengono declinati sulla base delle seguenti linee

- lo sviluppo dei servizi
- Il programma degli investimenti e le relative modalità di finanziamento
- i modelli organizzativo-gestionali e gli eventuali programmi per l'acquisizione e la valorizzazione delle risorse umane

Il programma triennale è ispirato a logiche economico-imprenditoriali secondo principi di economicità, efficacia ed efficienza di cui al T.U.E.L. seguendo il paradigma organizzativo:

**INDIRIZZI:** (Stabiliti da Ente Locale attraverso lo Statuto e l'Organo Amministrativo)

**STRATEGIE:** (Individuate dall'Organo Amministrativo in condivisione con i Direttori)

**AZIONI:** La Direzione traduce in obiettivi, azioni e risultati le strategie aziendali.

L'attuale piano programma si pone gli obiettivi di mettere l'Azienda nelle condizioni di:

- consolidare ed eventualmente migliorare il proprio posizionamento sul mercato e nel rapporto con i propri utenti
- rafforzare le proprie dinamiche economiche in un'ottica di valorizzazione dell'Azienda a favore dell'Ente proprietario e, per conseguenza, dei cittadini del Comune di Santa Croce sull'Arno
- sviluppare e incrementare i servizi previsti dai decreti attuativi della c.d. "Farmacia dei Servizi" (Legge n. 69/2009)

Il Bilancio di Previsione, relativo all'anno 2023, e il Piano Programma Triennale 2023- 2025 sono stati costruiti tenendo ovviamente presente l'attuale contesto economico locale e nazionale non ancora completamente ristabilito dopo la pandemia da Covid-19 anche alla luce del consistente innalzamento del tasso d'inflazione che ha comportato una pesante ricaduta sul potere d'acquisto delle famiglie.

Occorre quindi premettere che la visione prospettica dei futuri risultati economici e finanziari appare al momento ancora influenzata dalle obiettive condizioni di incertezza del contesto economico generale, le cui future evoluzioni appaiono ancora di difficile previsione.

## 2. Organigramma e i piani di assunzione

L'attuale organigramma della società è così composto:

### 2.1 Organo amministrativo

La società è attualmente amministrata da un Amministratore Unico, il Dott. Massimo Parentini, nominato con Deliberazione della Giunta Comunale n.79 del 04.05.2023 recepito con delibera assembleare del 08.05.2023.

All'Amministratore Unico compete il perseguimento delle scelte strategiche e degli indirizzi gestionali.

### 2.2 Organo di controllo

L'Organo di controllo è rappresentato dal Sindaco Unico nella persona del Rag. Gian Luca Ruglioni.

### 2.3 Direzione

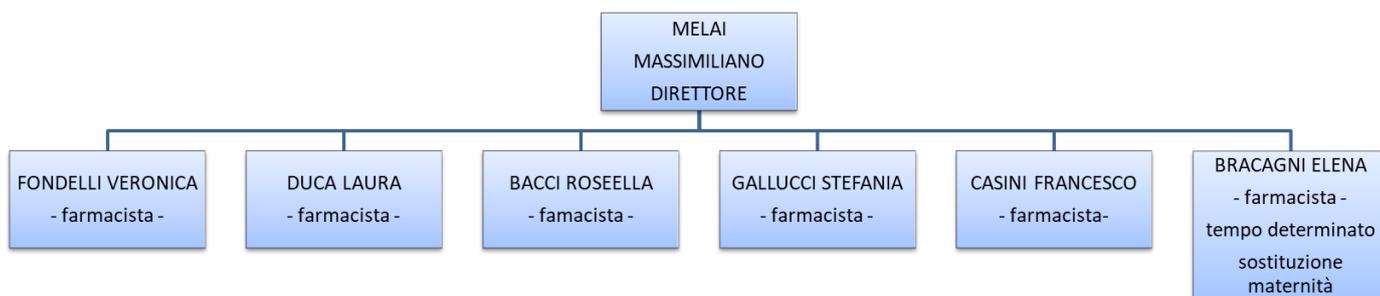
Le farmacie sono gestite da due direttori: il Dott. Massimiliano Melai (Farmacia 1 - Corso Giuseppe Mazzini, 122) e la Dott.ssa Elena Mannocci (Farmacia 2 - Via G. di Vittorio, 1/3).

Ai Direttori competono le attività organizzative e gestionali funzionali al perseguimento degli obiettivi strategici e degli indirizzi generali.

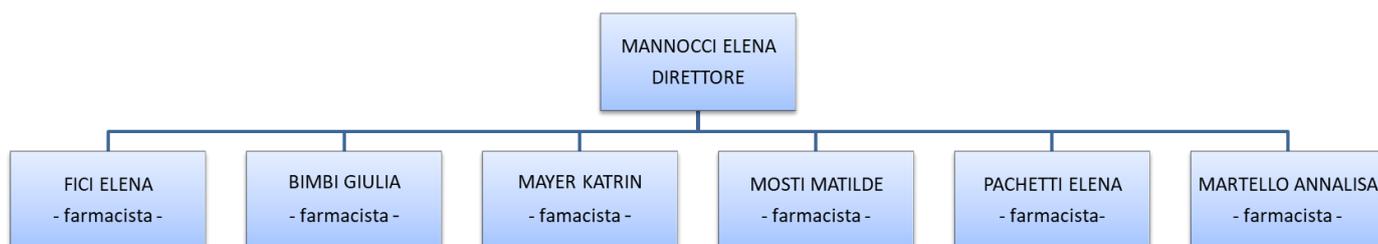
## 2.4 Organico aziendale

### TABELLA ORGANICA DEL PERSONALE E DELLE FUNZIONI

#### FARMACIA COMUNALE 1



#### FARMACIA COMUNALE 2



Non sono previste al momento ulteriori implementazioni di personale, se non per eventuali sostituzioni per maternità o per esigenze temporanee e contingenti che potranno verificarsi per eventuali dimissioni del personale attualmente in forza. Con il trasferimento della Farmacia 2 potranno semmai essere valutate, successivamente all'avvio dell'attività, incrementi di organico per esigenze legate allo sviluppo di particolari settori (es. cosmesi) o per l'eventuale crescita di fatturato collegata alla migliore location del nuovo punto vendita.

## 3. Piani di investimento e di sviluppo

Con l'inizio del nuovo anno è previsto il trasferimento della Farmacia 2 nella nuova sede di Piazza Nenni nei locali del Centro commerciale Coop.fi, di cui abbiamo già informato nelle precedenti relazioni, e che porterà ad avere un nuovo punto vendita di ca 450 mq, con una forte propensione anche allo sviluppo dei servizi a fronte di un investimento complessivo di ca 500 Euro/000.

Non sono attualmente previsti particolari ulteriori piani di investimento per il brevissimo periodo, se non per una manutenzione straordinaria della Farmacia 1 relativamente alla sostituzione della tensostruttura presente sul soffitto dell'area vendita, che risulta

danneggiata in diversi punti e ormai complessivamente poco gradevole alla vista per un investimento quantificabile in 15 Euro/000.

### 3.1 Nuovi servizi in Farmacia

La Santa Croce Pubblici Servizi al fine di perseguire l'obiettivo di dare attuazione alla c.d. "Farmacia di servizi", intesa come naturale evoluzione dell'attività professionale nell'ambito delle cure primarie, sta proseguendo nel percorso di implementazione di nuove iniziative e attività.

La "Farmacia di servizi" nasce dalla volontà di ampliare i servizi territoriali, sia per favorire la deospedalizzazione della sanità, sia per ampliare il ruolo che le farmacie possono assolvere nell'ambito del Sistema sanitario nazionale.

L'attività di dispensazione dei farmaci e, conseguentemente, di consiglio ed educazione sanitaria deve essere così affiancata da tutta una serie di servizi correlati alla salute e alla prevenzione.

In tale ambito la Santa Croce Pubblici Servizi si sta attrezzando per fornire, nuovi servizi di c.d. "Telemedicina":

#### 1) Elettrocardiogramma (ECG)

#### 2) Holter pressorio (ABPM) per la rilevazione dinamica della pressione arteriosa

La diffusione dei servizi di "Telemedicina" si inquadrano infatti perfettamente nell'evoluzione delle attività delle Farmacie ispirate ad un modello di presidio sanitario territoriale impegnato, non solo nell'erogazione del farmaco e nella correlata assistenza al paziente, ma anche nella fornitura di nuove prestazioni, volte a sfruttare la capillarità della rete delle farmacie per facilitare l'accesso dei cittadini alle cure, grazie anche alla supervisione del farmacista, quale professionista della salute adeguatamente formato e costantemente aggiornato.

La Santa Croce Pubblici Servizi, anche per l'anno 2023, ha fattivamente alle attività di contrasto alla diffusione del Covid-19 collaborando alle campagne di screening tramite l'esecuzione dei "Tamponi antigenici rapidi".

Nell'ambito delle attività di contrasto alla diffusione del Covid-19, la Santa Croce Pubblici Servizi si è poi attrezzata, attraverso specifiche attività formative del proprio personale, per avere all'interno del proprio organico alcuni c.d. "Farmacisti vaccinatori", nella prospettiva di poter erogare in futuro anche questa tipologia di servizi, ove se ne prospettasse l'opportunità.

## 4. Bilancio di previsione anno 2023

Il bilancio previsionale al 31 dicembre 2023, di seguito rappresentato, è stato elaborato sulle risultanze della situazione economica e patrimoniale al 30 settembre 2023 e degli attuali trend economici.

SANTA CROCE PUBBLICI SERVIZI	
CONTO ECONOMICO	31.12.2023
Ricavi Farmacia 1	1.266.794
Acq. farm, paraf. ecc Farmacia 1	(798.080)
Var.rim Farmacia 1	(0)
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>468.714</b>
<b>% MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>37,00%</b>
Servizi e altri acquisti 1	(48.305)
Godimento beni di terzi 1	(32.825)
Personale 1	(310.094)
<i>% Personale su Ricavi</i>	<i>-24,48%</i>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>77.490</b>
Ricavi Farmacia 2	1.656.687
Acq. farm, paraf. Ecc Farmacia 2	(1.060.280)
Var.rim Farmacia 2	(0)
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>596.407</b>
<b>% MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>36,00%</b>
Servizi e altri acquisti 2	(47.384)
Godimento beni di terzi 2	(24.952)
Personale 2	(380.552)
<i>% Personale su Ricavi</i>	<i>-22,97%</i>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>143.519</b>
Altri ricavi	11.283
Servizi e altri acquisti	(62.482)
Godimento beni di terzi	(59.921)
Oneri diversi	(12.017)
Personale	(0)
<b>EBITDA</b>	<b>97.873</b>
Ammortamenti	(12.274)
<b>EBIT</b>	<b>85.599</b>
Proventi e oneri finanziari	(0)
Imposte sul reddito d' esercizio	(26.768)
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>58.831</b>

## 5. Budget Economico Triennale (2023-2025)

Il budget economico del triennio 2023-2025 è stato elaborato nel rispetto del principio della c.d. "continuità aziendale", ispirandosi al principio di prudenza e considerando i prospettati effetti positivi in termini di ricavi relativi al trasferimento della Farmacia 2 nel nuovo punto vendita e delle connesse attività programmate.

I risultati previsionali sono stati stimati considerando:

- i) I dati storici degli esercizi precedenti
- ii) L'effetto di fattori esogeni ed endogeni noti, che possono influenzare l'andamento delle vendite
- iii) Le azioni che si intendono intraprendere con effetti sui risultati di bilancio

### Budget Economico Triennale (2023-2025)

SANTA CROCE PUBBLICI SERVIZI			
CONTO ECONOMICO	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Ricavi Farmacia 1	1.266.794	1.280.000	1.300.000
Acq. farm, paraf. ecc Farmacia 1	(798.080)	(806.400)	(819.000)
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>468.714</b>	<b>473.600</b>	<b>481.000</b>
<b>% MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>37,00%</b>	<b>37,00%</b>	<b>37,00%</b>
Servizi e altri acquisti 1	(48.305)	(48.856)	(48.856)
Godimento beni di terzi 1	(32.825)	(34.795)	(36.186)
Personale 1	(310.094)	(312.043)	(314.031)
<i>% Personale su Ricavi</i>	<i>-24,48%</i>	<i>-24,38%</i>	<i>-24,16%</i>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>77.490</b>	<b>77.907</b>	<b>81.927</b>
Ricavi Farmacia 2	1.656.687	1.800.000	1.872.000
Acq. farm, paraf. Ecc Farmacia 2	(1.060.280)	(1.116.000)	(1.160.640)
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>596.407</b>	<b>684.000</b>	<b>711.360</b>
<b>% MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>36,00%</b>	<b>38,00%</b>	<b>38,00%</b>
Servizi e altri acquisti 2	(47.384)	(44.126)	(44.126)
Godimento beni di terzi 2	(24.952)	(48.000)	(48.000)
Personale 2	(380.552)	(392.449)	(392.449)
<i>% Personale su Ricavi</i>	<i>-22,97%</i>	<i>-21,80%</i>	<i>-20,96%</i>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>143.519</b>	<b>199.425</b>	<b>226.785</b>
Altri ricavi	11.283	734	734
Servizi e altri acquisti	(62.482)	(62.482)	(62.482)
Godimento beni di terzi	(59.921)	(59.921)	(59.921)
Oneri diversi	(12.017)	(10.520)	(10.520)
<b>EBITDA</b>	<b>97.873</b>	<b>145.143</b>	<b>176.523</b>
Ammortamenti	(12.274)	(12.274)	(12.274)
<b>EBIT</b>	<b>85.599</b>	<b>132.869</b>	<b>164.249</b>
Proventi e oneri finanziari	(0)	(0)	(0)
Imposte sul reddito d' esercizio	(26.768)	(39.972)	(48.742)
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>58.831</b>	<b>92.897</b>	<b>115.507</b>

**L'Amministratore Unico**

Dott. Massimo Parentini

