

PERUGIA, li 23/12/2024

PROT. N. 1862

COMUNE DI PERUGIA
AREA RISORSE

Trasmessa via PEC a comune.perugia@postacert.umbria.it

Oggetto: piano programma del triennio 2025-2027

Gentilissimi,

con la presente si invia il Piano Programma relativo al triennio 2025-2027.

L'invio tardivo di tale documento è dovuto all'insediamento del nuovo CdA in data 19/12/2024, solamente in occasione del quale ha potuto provvedere alla approvazione dello stesso.

Cordiali saluti

Il Direttore Generale
RAIMONDO CERQUIGLINI



Sede AFAS

Via F. Filzi, 16/i
06128 Perugia
Tel. 075.505.85.08
Fax 075.500.58.82
afas@afas.it
www.afas.it
C.F. e P.IVA 02184880546

Magazzino / Ufficio Acquisti
Tel. 075.505.48.60

FARMACIA N°1 - Pallotta

Via della Pallotta 5/0
06126 Perugia
Tel. 075.583.78.00

FARMACIA N°2 - San Sisto

Via Pergolesi 6/h
06132 Perugia
Tel. 075.528.00.48

FARMACIA N°3 - P.San Giovanni

Via della Scuola 94
06135 Perugia
Tel. 075.599.00.88

FARMACIA N°4 - San Marco

Str. San Marco-Cenerente 83/h
06131 Perugia
Tel. 075.440.20

FARMACIA N°5 - Madonna Alta

Via Fabio Filzi 6
06128 Perugia
Tel. 075.505.42.73

FARMACIA N°6 - Monteluce

Via Eugubina 1
06122 Perugia
Tel. 075.572.18.88

FARMACIA N°7 - Montegrillo

Via Aldo Moro 11
06125 Perugia
Tel. 075.584.75.00

FARMACIA N°8 - Emisfero Settevalli

Via Fiesole 1
06129 Perugia
Tel. 075.505.42.47

FARMACIA N°9 - Villa Pitignano

Strada P. Felcino-P. Pattoli 24/c/3
06134 Perugia
Tel. 075.591.73.34

FARMACIA N°10 - San Feliciano

Via del Canottieri 5
06063 Magione
Tel. 075.847.60.26

FARMACIA N°11 - Todi

Via Circonvallazione Orvietana Est 7
06059 Todi
Tel. 075.89.42.787

FARMACIA N°12 - Pila

Strada Settevalli 925
06132 Perugia
Tel. 075.514.96.43

FARMACIA N°13 - Olmo

Strada Trasimeno Ovest 159/Z/18
06132 Perugia
Tel. 075.517.37.48

FARMACIA N°14 - Città della Pieve

Via Garibaldi 87
06062 Città della Pieve
Tel. 0578.298.046

PARAFARMACIA SANITARIA

ORTOPEDICA - Apogeo
Via Pietro Cestellini, 3
06135 Ponte San Giovanni
Tel. 075.96.98.577

**A.F.A.S. AZIENDA SPECIALE FARMACIE
DEL COMUNE DI PERUGIA
VIA F. FILZI 16/I - 06128 PERUGIA
C. F. 02184880546 P. IVA 02184880546**

PIANO PROGRAMMA DEL TRIENNIO 2025 – 2026 – 2027

INDICE

– Premessa	Pag. 2
– 1. Quadro normativo di riferimento	Pag. 4
– 2. Strumenti di relazione con il Comune di Perugia	Pag. 10
– 3. Organizzazione aziendale	Pag. 12
– 3.1 Consiglio di Amministrazione e Presidente	Pag. 12
– 3.2 Direzione generale	Pag. 12
– 3.3 Collegio dei revisori dei conti	Pag. 12
– 3.4 Organizzazione aziendale	Pag. 13
– 3.5 Esercizi in gestione	Pag. 14
– 4. Obiettivi aziendali	Pag. 16
– 4.1 Linea programmatica “sviluppo dei servizi”	Pag. 16
– 4.2 Linea programmatica “programma degli investimenti e le relative modalità di finanziamento”	Pag. 16
– 4.3 Linea programmatica “previsioni e le proposte in ordine alla politica dei prezzi e delle tariffe”	Pag. 18
– 4.4 Linea programmatica “iniziative di relazioni esterne”	Pag. 18
– 4.5 Linea programmatica “modelli organizzativi e gestionali ed i programmi per l’acquisizione e la valorizzazione delle risorse umane”	Pag. 23
– Bilancio Preventivo Economico per l’esercizio 2025	
Farmacia in gestione per conto del Comune di Perugia	Pag. 24
– Analisi dello scostamento della previsione annuale 2025 con consuntivo al 31/12/2023 e proiezione al 31/12/2024	Pag. 25
– Bilancio Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2025 – 2026 – 2027	
Farmacia in gestione per conto del Comune di Perugia	Pag. 27
– Analisi dello scostamento del piano pluriennale 2025-2027 con piano pluriennale precedente	Pag. 28
– Bilancio Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2025 – 2026 – 2027	Pag. 30
– Bilancio Preventivo Economico per l’esercizio 2025	
Farmacia in gestione per conto del Comune di Magione	Pag. 31
– Bilancio Preventivo Economico per l’esercizio 2025	
Farmacia in gestione per conto del Comune di Todi	Pag. 32
– Bilancio Preventivo Economico per l’esercizio 2025	
Farmacia in gestione per conto del Comune di Città della Pieve	Pag. 33

Premessa.

Il Piano Programma rappresenta lo strumento di programmazione strategica dell'Azienda; ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.) è atto fondamentale dell'ente strumentale soggetto all'approvazione da parte del Consiglio Comunale.

Il presente documento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nel rispetto dei Principi contabili degli Enti Locali, tenuto conto delle disposizioni normative vigenti in materia di farmaci e gestione delle farmacie pubbliche nonché dell'art. 34 del vigente Statuto aziendale e degli indirizzi stabiliti dal Comune di Perugia con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 18.02.2013.

Il Bilancio di Previsione relativo all'anno 2025 e l'aggiornamento del Piano Programma Triennale 2025, 2026 e 2027 sono stati costruiti tenendo ovviamente presente sia le leggi di settore che il contesto economico globale circostante.

Dal 01 Gennaio 2013, data dell'insediamento dell'attuale Direttore Generale, in concerto con il Consiglio di Amministrazione, sono state intraprese alcune azioni/previsioni volte alla ottimizzazione e razionalizzazione dei costi. Ogni anno l'Azienda ha cura di analizzare e revisionare i principali centri di costo:

- canoni di affitto immobili;
- rapporti con le aziende fornitrici;
- utenze (vengono costantemente confrontate le tariffe applicate con le migliori sul mercato);
- revisione dei prodotti scontati: oltre a quelli che impone la legge (20 farmaci SOP e OTC scontati del 10%) proporre degli sconti a spot che enfatizzino la stagionalità dei medesimi oltre ad alcuni rivolti verso le fasce più deboli della popolazione;
- analisi della redditività del magazzino di Madonna Alta ed oculata gestione degli ordini ai fornitori;
- accuratezza nello scegliere nuovi settori merceologici;
- capitale umano:
 - riduzione delle ore straordinarie sia del personale laureato che non;
 - revisione della pianta organica del personale nelle sedi in base ai parametri di fatturato ed ore di apertura.

Introiti:

- Prospettive di incremento punti vendita:
 - In base alla DGR n. 183 del 27.02.2017 è stata approvata la richiesta del Comune di Perugia e conseguentemente autorizzata l'istituzione di n. 2 farmacie soprannumerarie ai sensi dell'art. 1 bis della L. 475/1968 come novellata dal DL 24.01.2012 convertito in Legge 24 marzo 2012 n. 27 nel seguente modo:
 - n. 1 farmacia soprannumeraria presso l'Ipermercato Ipercoop di Collestrada
 - n. 1 farmacia soprannumeraria presso l'aeroporto Internazionale S. Francesco d'Assisi, in Loc. Sant'Egidio
 - analisi della revisione della pianta organica delle farmacie, ovvero dello strumento regolatorio che dispone l'apertura di nuove sedi farmaceutiche nei territori di competenza, che in ogni anno pari (come il 2024) viene revisionata.

A questo sommario elenco, va aggiunta una corretta e adeguata attenzione alla formazione e motivazione del personale, un monitoraggio costante del conto economico, sia per singola sede, che dell'Azienda in toto che concentra il proprio obiettivo sul conseguimento di una significativa marginalità piuttosto che al mero incremento del fatturato globale.

Nel 2024 si è cercato di minimizzare il più possibile i costi comprimibili e per l'anno 2025 e relativo triennio, si cercherà di mantenere il trend consolidato negli ultimi due esercizi soprattutto per quello che concerne il contenimento delle spese e cercando di prevedere nuovi introiti mediante l'apertura di nuove sedi farmaceutiche (in base ai dettami della pianta organica). Il tutto compatibilmente con la necessità di effettuare investimenti volti al restyling delle farmacie ed all'introduzione di servizi in virtù delle recenti disposizioni definite in materia dalla Regione Umbria.

Degno di nota.

Stilare un Piano Programma Triennale è sempre un lavoro difficile: le valutazioni future, potrebbero infatti essere influenzate da una visione o troppo prudentiale o troppo ottimistica.
Rimanere nel reale, pertanto, è doveroso e saggio e gli scenari degli ultimi anni vanno guardati e letti con attenzione.

Inoltre, il **Comune di Magione** per il quale gestiamo la loro farmacia dal giugno del 2000, ha inviato in data 01 ottobre 2024 una comunicazione via PEC a firma della Responsabile di Area Socio Educativa Dr.ssa Debora Tenerini, che testualmente recita: *“in esecuzione al DUP 2024/2026 approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 25.03.2024 e ai sensi e per gli effetti dell’art. 9 “Recesso, scioglimento e risoluzione del contratto” della convenzione tra il Comune di Magione e l’Azienda Speciale Farmacie del Comune di Perugia per la gestione della sede farmaceutica n. 3, sita in San Feliciano (Racc. 3578 del 29.06.2022), si comunica la volontà di questa amministrazione di voler recedere dal contratto in essere per il servizio di gestione della Farmacia comunale n. 3, sita in frazione di San Feliciano in Magione. Si precisa che tale recesso decorrerà dalla data di subentro dell’aggiudicataria e codesta azienda è tenuta ad espletare il servizio agli stessi patti e condizioni di cui alla convenzione, senza soluzione di continuità”.*

A mio avviso, la “Farmacia” è entrata in un tunnel senza ritorno, pertanto o si va verso una certa direzione, oppure la sua vita sarà sempre più dura e breve.

Vedo infatti un’unica via, per continuare ad avere non solo un futuro ma anche il giusto riconoscimento alla professionalità del Farmacista, che veda inserito sia il Professionista che la Farmacia nella rete degli attori sanitari che si prendono cura del cronico nel territorio, andando così a migliorare la qualità della vita dei cittadini e ad incidere enormemente sul risparmio della spesa sanitaria. Sarà in questo ambito che si troverà la giusta remunerazione che garantirà alla farmacia di aprire ogni giorno i suoi battenti.

Vari sono i fattori che hanno portato a questo stato di cose, di seguito ne elenco i principali:

- 1) le leggi di settore che vanno a contenere la spesa farmaceutica con il conseguente decremento del fatturato ASL;
- 2) la spietata concorrenza online di alcune farmacie/parafarmacie dove vengono offerti prodotti (integratori in prevalenza, ma anche OTC) a prezzi straordinariamente bassi. È questa una pratica ormai divenuta costante e mina l’equilibrio del mercato, in particolar modo quando vengono offerte merci sottocosto e, in alcuni casi, si aggiunga anche la consegna gratuita al proprio domicilio. Stando così le cose, sarà molto probabile che i cittadini vengano in farmacia per ricevere il consiglio gratuito del farmacista, per poi acquistare online gli eventuali prodotti suggeriti;
- 3) il 7 luglio 2022 è stato siglato il rinnovo del CCNL che avrà il seguente impatto economico, in termini di aumenti di costo del personale, nel triennio 2024-2025-2026 di circa € 200.000.

In merito al risparmio della spesa, Afas, per quanto possibile, cerca di prestare la massima attenzione nella razionalizzazione delle risorse (energia elettrica, gas, acqua...), fissando come obiettivo primario la razionalizzazione ed ottimizzazione di tutti i centri di costo, con un corretto controllo di gestione

1. Quadro normativo di riferimento.

L'Azienda è stata trasformata in Azienda Speciale ai sensi della legge n. 142/90 a far data dal 1 agosto 1996 con delibere del Consiglio Comunale di Perugia adottate in data 10 giugno 1996 – atti deliberativi n. 45 e 46 – e, pertanto, ai sensi degli articoli 66, comma 104, della legge n. 427/93, 4 della legge n. 95/1995, 13-bis della legge n. 80/1991, 10 della legge n. 362/91, 3, comma 69 della legge n. 549/1995 è stata **in moratoria fiscale** fino al 31 dicembre 1999.

L'Azienda è identificata come segue:

<i>Denominazione:</i>	AZIENDA SPECIALE FARMACIE – A.F.A.S. – PERUGIA
<i>Forma giuridica:</i>	Azienda Speciale
<i>Sede:</i>	Perugia, Via F. Filzi n. 16/i
<i>Codice fiscale e partita Iva:</i>	02184880546
<i>Registro Imprese e R E A:</i>	n. 0184686

Disposizioni di Legge sul Servizio Farmaceutico.

Dagli ultimi anni fino ad oggi, tante sono le Leggi ed i provvedimenti emanati a contenere la spesa farmaceutica, con conseguente effetto negativo sui risultati economici dell'Azienda.

In sintesi, riportiamo le principali Leggi emanate dal 2009 ad oggi:

- D.L. 28 Aprile 2009 n. 39 convertito in Legge 24 giugno 2009 n. 77 (interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici nella Regione Abruzzo nel mese di aprile 2009 e ulteriori interventi urgenti di protezione civile);
- D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 (misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica);
- D.L. 06 Dicembre 2011 n. 2001 convertito in Legge 22 Dicembre 2011 n. 214 (disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici);
- D.L. 24 Gennaio 2012 n. 1 (Cresci Italia) convertito in Legge 24 Marzo 2012 n. 27 (misure urgenti in materia di concorrenza, liberalizzazioni e infrastrutture); della quale si riportano le parti salienti:

Articolo 11 -Potenziamento del servizio di distribuzione farmaceutica, accesso alla titolarità delle farmacie, modifica della disciplina della somministrazione dei farmaci e altre disposizioni in materia sanitaria.

1. ...al fine di favorire le procedure per l'apertura di nuove sedi farmaceutiche...

a) **...una farmacia ogni 3.300 abitanti** ...la popolazione eccedente consente l'apertura di una ulteriore farmacia, qualora sia superiore al 50% del parametro stesso

1-bis. ...ogni Comune potrà avere, in aggiunta alle sedi spettanti in base al criterio di cui all'art. 1 ed entro il limite del 5% delle sedi...

a) sedi nelle stazioni ferroviarie, negli **aeroporti a traffico internazionale**, nelle stazioni marittime e nelle aree di servizio autostradali ad alta densità di traffico, dotate di servizi alberghieri o di ristorazione, purché non sia aperta una farmacia a una distanza inferiore a 400m;

b) nei **centri commerciali** e nelle grandi strutture **con superficie di vendita superiore a 10.000 metri quadrati**, purché non sia aperta una farmacia a una distanza inferiore a 1500 m;

2. ...ogni Comune deve avere un numero di farmacie in rapporto a quanto disposto dall'art. 1. ...il Comune, sentita la ASL e l'Ordine provinciale dei farmacisti, identifica le zone nelle quali collocare le farmacie...

Il Comune di Perugia ha individuato l'apertura di n° 8 (otto) nuove sedi farmaceutiche: ad oggi ne sono state aperte n. 3 di farmacie di nuova istituzione.

- D.L. 6 Luglio 2012 n. 95 convertito in Legge 135/2012 (disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini);
- D.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 “**Nuovo Codice dei Contratti**”: in merito a tale decreto le sole farmacie comunali sono sottoposte alla disciplina del Codice dei Contratti. Le stesse erogano un servizio pubblico

preordinato al fine di garantire la tutela del diritto alla salute come statuito dalla Corte costituzionale sent. 171/2022 e che si caratterizzano per la funzione sociale che è propria del servizio farmaceutico comunale (*infra multis* Cons. Stato, 6604/2018). Le farmacie comunali, però, svolgono la loro funzione operando in concorrenza con le farmacie private e con le parafarmacie: dunque, esse operano in un mercato competitivo. Tuttavia, a differenza delle farmacie private e delle parafarmacie, le farmacie comunali devono sottostare a discipline pubblicistiche che comportano costi e adempimenti ai quali i concorrenti privati non sono sottoposti. Ciò, naturalmente, incide sulla capacità delle farmacie comunali di rimanere competitive sul mercato e, quindi, di svolgere con efficacia la funzione sociale che le caratterizza. In tal senso, A.F.a.S. sarebbe “condannata” alla esclusiva distribuzione del farmaco (neppure del parafarmaco) ed in regime convenzionato, in quanto le farmacie private, potendo operare nel mercato senza vincoli, avrebbero un vantaggio non colmabile. Assofarm Nazionale, ovvero l’Associazione delle Farmacie Comunali Italiane, sta portando avanti tavoli di lavoro in materia sia con i Presidenti dei Gruppi Parlamentari di Camera e Senato che con il Ministro per la Pubblica Amministrazione, affinché vengano escluse le farmacie comunali dal D.lgs. in questione. Al momento nessun chiarimento a riguardo è pervenuto.

Inoltre, si aggiunga a tali normative che mirano al contenimento della spesa farmaceutica, anche la genericazione di alcune molecole ad alto costo, le scadenze dei brevetti della maggior parte delle molecole del prontuario, che faranno registrare anche nel 2025 il contenimento della spesa farmaceutica che porterà ad un ulteriore crollo del valore medio ricetta che a tutt’oggi si attesta intorno ad euro 12,00/13,00.

La Distribuzione Per Conto (DPC) e la cosiddetta “Distribuzione diretta” da parte delle Aziende Ospedaliere contribuisce ulteriormente al contenimento della spesa farmaceutica.

Inoltre, nel corso dell’anno 2022 sono passati in DPC anche i presidi sanitari dell’Assistenza Integrativa Regionale (AIR) per il controllo della glicemia ematica e l’ossigeno liquido, facendo registrare un calo pauroso delle vendite ASL, che tuttora grava sulle casse della A.F.a.S.

– L. 4 Agosto 2017 n. 124 “*Legge annuale per il mercato e la concorrenza*”.

La nuova norma rende evidente la connotazione commerciale della Farmacia mentre, storicamente, la legislazione farmaceutica, non incisa dalla nuova legge, è sempre stata incentrata sui suoi aspetti professionali e di pubblico servizio. Si riepilogano di seguito e in via sintetica le modifiche intervenute:

Comma 157:

-sono titolari dell’esercizio della farmacia privata le persone fisiche, le società di persone, le società di capitali, e le società cooperative a responsabilità limitata;
-la partecipazione alle società di cui sopra è incompatibile con qualsiasi altra attività svolta nel settore della produzione e informazione scientifica del farmaco, nonché dell’esercizio della professione medica.

Comma 158:

-i soggetti di cui al comma 157 possono controllare, direttamente o indirettamente, non più del 20% delle farmacie esistenti nel territorio della medesima regione o provincia autonoma.

Comma 159:

-l’Autorità garante della concorrenza e del mercato provvede ad assicurare il rispetto delle disposizioni di cui al comma precedente attraverso l’esercizio dei poteri di indagine, di istruttoria e di diffida ad essa attribuiti dalla legge 10 ottobre 1990 n. 287.

Comma 160:

-lo Statuto delle società di cui sopra e ogni successiva variazione, ivi incluse quelle relative alla compagine sociale, sono comunicati, entro sessanta giorni, alla Federazione degli Ordini dei Farmacisti Italiani nonché all’Assessore alla sanità della competente Regione o Provincia autonoma, all’ordine provinciale dei farmacisti e all’azienda sanitaria locale competente per territorio.

Comma 161:

-fatta salva la procedura concorsuale di cui all’art.11 del decreto-legge 24 gennaio 2012, n.1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27 e successive modificazioni, nei comuni con popolazione inferiore a 6.600 abitanti, in cui le farmacie, non sussidiate, risultano essere soprannumerarie per decremento della popolazione, è consentita al farmacista titolare della farmacia, previa presentazione di apposita istanza, la possibilità di trasferimento presso i comuni della medesima regione ai quali, all’esito della revisione biennale, spetta un numero di farmacie superiore al numero di farmacie esistenti nel territorio comunale, sulla base di una graduatoria regionale per titoli, che

tenga conto anche dell'ordine cronologico delle istanze di trasferimento presentate, e che si perfezioni in data anteriore all'avvio della procedura biennale del concorso ordinario per sedi farmaceutiche, di cui all'articolo 4 della legge 8 novembre 1991, n. 362. Ove l'istanza del farmacista venga accolta, il trasferimento si perfeziona previo pagamento di una tassa di concessione governativa una tantum pari a 5.000 euro.

Comma 163:

-ai concorsi per il conferimento di sedi farmaceutiche gli interessati in possesso dei requisiti di legge possono concorrere per la gestione associata, sommando i titoli posseduti. In tale caso, ai soli fini della preferenza a parità di punteggio, si considera la media dell'età dei candidati che concorrono per la gestione associata. Ove i candidati che concorrono per la gestione associata risultino vincitori, la titolarità della farmacia assegnata è condizionata al mantenimento della gestione associata da parte degli stessi vincitori, su base paritaria, per un periodo di tre anni dalla data di autorizzazione all'esercizio della farmacia, fatta salva la premorienza o sopravvenuta incapacità.

Comma 165:

-gli orari e i turni di apertura e di chiusura delle farmacie convenzionate con il Servizio sanitario nazionale stabiliti dalle autorità competenti costituiscono il livello minimo di servizio che deve essere assicurato da ciascuna farmacia. È facoltà di chi ha la titolarità o la gestione della farmacia di prestare servizio in orari e in periodi aggiuntivi rispetto a quelli obbligatori, purché ne dia preventiva comunicazione all'autorità sanitaria competente e all'ordine provinciale dei farmacisti e ne informi la clientela mediante cartelli affissi all'esterno dell'esercizio.

- Legge 213/2023 “**Nuova Remunerazione delle Farmacie**” (Legge di Bilancio 2024): dal 01 marzo 2024 la Distinta Contabile Riepilogativa (DCR) è completamente cambiata e si è adeguata a quanto previsto dalla nuova normativa. Senza entrare negli aspetti tecnici della nuova remunerazione, finalmente è stato riconosciuto al Farmacista e alla Farmacia un maggior riconoscimento per la sua professionalità e che va ad incidere in maniera positiva sul rendimento economico.

Con la **DGR n. 717 del 13.07.2022** è stato siglato il nuovo Accordo Regionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie pubbliche e private ai sensi dell'art.8, comma 2, D.lgs. 502/92 e s.m.i. (**Convenzione**).

La remunerazione per il servizio svolto dalla filiera distributiva è determinata, per ogni pezzo dispensato, in: **5,20 euro** (IVA esclusa) per il primo anno di validità del presente accordo, a decorrere dal 1° luglio 2022; **5,30 euro** (IVA esclusa) per il secondo anno; **5,40 euro** (IVA esclusa) per il terzo anno, al fine di ottenere un riallineamento con la remunerazione media risultante dagli accordi delle altre Regioni. Per le farmacie con fatturato SSN non superiore a 450.000 euro la remunerazione viene maggiorata del 10%. Le farmacie danno, altresì, la loro disponibilità ad effettuare la gestione logistica in DPC dei vaccini antiinfluenzali per la fornitura ai medici nell'ambito della campagna vaccinale.

Come anticipato precedentemente, a seguito di quanto previsto nell'accordo di cui alla DGR n. 733 del 28/07/2021 e della Determinazione del TAR dell'Umbria, l'**ossigeno liquido è erogato in Distribuzione Diretta** da parte delle due ASL Regionali, ai pazienti in terapia domiciliare, ad oggi effettuata per il tramite delle farmacie convenzionate dietro prescrizione del medico curante.

L'ossigeno gassoso, che rientra tra i medicinali obbligatori in farmacia indicati nella Tabella n. 2 della Farmacopea Ufficiale, resta invece dispensato nell'ambito della farmaceutica convenzionata, con uno sconto pari all'8% sul prezzo al pubblico.

Per quanto concerne l'**assistenza integrativa**, il Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 12 gennaio 2017 (DPCM), al punto d) dell'art. 3, ha approvato i nuovi Livelli Essenziali di Assistenza (LEA), ed ha previsto tre distinti tipi di assistenza:

1. erogazione di dispositivi medici monouso;
2. erogazione di presidi per pazienti affetti da malattia diabetica o da malattia rara;
3. erogazione di prodotti dietetici.

Ausili per il diabete

Resta confermato quanto stabilito con l'accordo di cui alla DGR n. 733 del 28/07/2021, in base al quale l'**erogazione di tali dispositivi è stata trasferita nel canale della DPC**.

Ausili per l'incontinenza

Resta confermato quanto stabilito con l'accordo di cui alla DGR n. 733 del 28/07/2021, in base al quale **l'erogazione di tali dispositivi è stata trasferita nel canale della DPC**, remunerando il servizio ad **€ 0,085 + IVA** per ogni singolo pezzo distribuito (pannolone e/o traversa).

Servizio di prenotazione delle prestazioni specialistiche

Considerando la messa a regime dello Smart CUP a livello regionale, assistiamo ad una severa diminuzione delle operazioni di prenotazioni **Farmacup** da parte delle farmacie territoriali. La Regione Umbria ha ritenuto opportuno mantenere aperto tale canale di prenotazione, soprattutto a vantaggio degli utenti, per lo più anziani, che non hanno la possibilità di prenotare in autonomia.

Dal momento che, per continuare ad assicurare tale servizio, mantenendo gli stessi standard di efficienza e qualità cui ad oggi i cittadini sono abituati, le farmacie si trovano a dover sostenere dei costi fissi, il Farmacup propone una remunerazione così definita:

– **fino a 700.000 operazioni** di accettazione, prenotazione delle prestazioni specialistiche, presa in carico, modifica appuntamento (solo per le prenotazioni effettuate nell'ambito dello Smart CUP), la remunerazione è pari a **€ 2,40 + Iva**, per il primo anno di validità del presente accordo, a decorrere dal 1° luglio 2022; **€ 2,45 + Iva** per il secondo anno; **€ 2,50+Iva** per il terzo anno;

– **superata la soglia di 700.000 operazioni** (a partire, quindi dalla 700.001 operazione) la remunerazione viene diminuita a **€ 1,45+Iva** per il primo anno di validità del presente accordo, a decorrere dal 1° luglio 2022; **€ 1,50+Iva** per il secondo; **€ 1,55+Iva** per il terzo.

Le farmacie si impegnano comunque ad effettuare gratuitamente la verifica puntuale delle anagrafiche degli utenti che accedono al CUP, aggiornandole e/o integrandole con gli eventuali dati mancanti (indirizzo e-mail, numero di cellulare, etc...) nonché alla raccolta dei relativi consensi.

Per le farmacie con fatturato SSN non superiore a 450.000 euro la remunerazione resta maggiorata del 10%. La riscossione del ticket deve essere effettuata all'atto della prenotazione cosa che, peraltro, offre maggiori garanzie sulla eventuale disdetta da parte dell'assistito a vantaggio dello scorrimento delle liste d'attesa. Qualora ciò non fosse possibile per diversa indicazione della Azienda Sanitaria e si renda quindi necessaria la riscossione differita ai giorni successivi, verrà riconosciuto alla farmacia, per questa ulteriore operazione, un compenso limitatamente al 50% del costo della prenotazione. La cancellazione di operazioni già effettuate verrà assicurata gratuitamente.

Supporto allo Screening del sangue occulto nelle feci per la prevenzione del tumore del Colon retto

Le Farmacie collaborano al Programma regionale di screening sin dalla sua attivazione, attività che è stata confermata e rafforzata anche nel Piano Regionale di Prevenzione 2021/2025 approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1312 del 22/12/2021.

Inoltre, tale attività rientra tra quelle individuate nelle *“Linee di indirizzo per la sperimentazione dei nuovi servizi nella farmacia di Comunità di cui all'articolo 1, commi 403 e 406 della legge 205/2017”*, di cui all'Accordo Stato Regioni Rep. Atti n. 167/CSR del 17 ottobre 2019 e dell'Intesa Stato – Regioni e Rep. Atti n. 41/CSR del 30 marzo 2022, recepite con DGR 517 del 25/05/2022.

La collaborazione con le farmacie convenzionate per il potenziamento della campagna di screening per la prevenzione del tumore del colon-retto consiste in:

- consegna del kit alla coorte dei nuovi cinquantenni e alla coorte dei mai aderenti;
- aumento della partecipazione della popolazione (adesione) in quanto il consiglio del farmacista può essere uno dei fattori che inducono l'utente a partecipare allo screening;
- ricerca attiva dei pazienti cosiddetti non aderenti;
- riconsegna del campione in farmacia da parte di tutti i cittadini.

Le farmacie, inoltre, si impegnano a mettere a disposizione la piattaforma informatica per la tracciatura in sicurezza dell'intero processo.

Per le attività sopra descritte viene riconosciuta alle farmacie una remunerazione pari ad **€ 3,00 per ogni kit consegnato al Laboratorio Unico di Screening (LUS)**.

In tale importo è compreso:

- il compenso per il distributore intermedio;
- la messa a disposizione della piattaforma informatica per la tracciatura dei campioni;

- l'attività di promozione ed educazione sanitaria del farmacista nei confronti della popolazione, al fine di incrementare l'adesione della popolazione alla campagna di screening.

I dati saranno raccolti dal Laboratorio Unico di Screening (LUS) attraverso il gestionale dello screening. Resta inteso che il supporto delle farmacie allo Screening del sangue occulto nelle feci per la prevenzione del tumore del Colon retto proseguirà anche oltre la conclusione della succitata sperimentazione sulla Farmacia dei Servizi.

Anche in questo nuovo Accordo, rimane confermata la presenza e relativa regolamentazione, dei **servizi da poter effettuare in farmacia**, compreso il **IV screening regionale cardio-vascolare**.

A contenere ulteriormente la spesa farmaceutica, rientra anche la **distribuzione cosiddetta "diretta"** dove le stesse Aziende Ospedaliere erogano farmaci in dimissione ospedaliera.

Parlare di "contenimento della spesa", farmaceutica nella fattispecie, è sicuramente un percorso virtuoso da perseguire per il bene collettivo, che sposta l'interesse dal "sistema farmacia" a quello del risparmio, abbassando così gli introiti ASL che ogni farmacia ha registrato fino alla promulgazione di tali leggi.

Screening cardiovascolare (IV Screening)

La DGR 517/2022 ha definito le diverse attività da svolgere nelle farmacie, fra le quali il IV° Screening iniziato a gennaio/febbraio 2020 e subito sospeso per l'arrivo della pandemia.

Tale importante servizio per la cittadinanza "inconsapevole" o, meglio, che sfugge ai controlli medici/sanitari routinari, dopo la sospensione causata dall'insorgere della pandemia, ovvero a febbraio 2020, è ripartito il 17 luglio 2023 ed è rivolto alla popolazione di ambo i sessi nella fascia di età compresa tra i 45 e i 59 anni che sfugge ai controlli periodici, con l'obiettivo di valutare i loro stili di vita al fine di indirizzare gli interessati verso i percorsi di salute e benessere.

Esso prevede:

- arruolamento da parte delle farmacie della popolazione eleggibile con verifica sul software Demetra, ad eccezione di determinate categorie che presentano particolari condizioni cliniche (malattie cerebro-cardiovascolari, patologie neoplastiche maligne, insufficienza renale cronica, malattia ipertensiva, diabete mellito, ecc.)
- registrazione sul Demetra da parte dei Farmacisti dei dati relativi ai parametri biochimici e fisici previsti e agli stili di vita (colesterolo tot, glicemia, pressione sistolica e diastolica, peso, altezza, abitudine al fumo, attività fisica)
- consegna del report al cittadino
- counselling breve per la correzione degli stili di vita, eventuale invio al MMG per la presa in carico.

Per la partecipazione al progetto a ogni farmacia verrà riconosciuto un importo onnicomprensivo di € 10,00 per ogni assistito arruolato. Ogni singola farmacia potrà reclutare un massimo di 50 pazienti, oltre tale numero la remunerazione non sarà effettuata.

Aderenza alla Terapia e *deblistering*.

La scarsa aderenza alle prescrizioni farmacologiche è un problema insidioso che coinvolge milioni di persone. Si tratta di una condizione in cui i pazienti, per diversi motivi, non seguono correttamente le prescrizioni e le raccomandazioni dei professionisti sanitari, sia in campo farmacologico che negli stili di vita salutari. L'insufficiente aderenza alla terapia può portare a risultati sub-ottimali, con pesanti ricadute in termini di maggior numero di eventi sfavorevoli e decessi, peggiorando la qualità della vita e contribuendo all'aumento dei costi sanitari, sia a carico della comunità che dei pazienti, in un circolo vizioso negativo che tende ad autoalimentarsi.

All'opposto, una maggior aderenza significa minor rischio di ospedalizzazione, minori complicanze associate alla malattia, maggiore sicurezza ed efficacia dei trattamenti e riduzione dei costi per le terapie.

La popolazione anziana è quella più a rischio sotto tale profilo e una grandissima differenza può essere fatta dai regimi semplificati di dosaggio e il coinvolgimento diretto dei farmacisti nella gestione dei farmaci.

Come previsto dalla DGR n. 517 del 25/05/2022, nel mese di novembre 2023 è iniziata nelle farmacie della Regione Umbria la sperimentazione del progetto di monitoraggio dell'aderenza alla terapia farmacologica nelle persone con ipertensione, BPCO, diabete, con una età a partire dai 55 anni. Tale progetto comprende la somministrazione di questionari, a distanza di 3 e 6 mesi dall'arruolamento, il counseling e la misurazione dei relativi effetti.

La remunerazione del servizio è pari a € 68,00 (Iva esclusa) per ogni paziente e le persone arruolabili per ogni farmacia sono n. 15 se ipertesi o diabetici e n. 10 se affetti da BPCO. Oltre tali numeri la remunerazione non sarà effettuata.

Per garantire un miglior successo del progetto, sempre nell'ambito della sperimentazione, a partire dal mese di luglio 2024 fino al 31 dicembre dello stesso anno le farmacie aderenti hanno avuto la possibilità di offrire un ulteriore servizio, ovvero l'accesso personalizzato ai farmaci, altrimenti detto "deblistering". Le persone arruolate nel percorso di aderenza alla terapia possono accedere al servizio di deblistering purché siano in politerapia con almeno tre medicinali diversi (di classe A o C, con prescrizione medica). Per tali pazienti, la farmacia si occupa di sconfezionare i medicinali e preparare dei blister settimanali personalizzati con la terapia da seguire giornalmente, secondo gli orari prescritti dal medico per l'assunzione di ogni medicinale.

La remunerazione del servizio è pari a € 13,00 (Iva esclusa) per ogni paziente e le persone arruolabili per ogni farmacia sono n. 15. Oltre tale numero la remunerazione non sarà effettuata.

2. Strumenti di relazione con il Comune di Perugia

Gli strumenti che caratterizzano i rapporti con l'Ente proprietario, di cui l'Azienda è ente strumentale, sono costituiti dai seguenti documenti:

- Statuto aziendale (approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 23.04.2012);
- Contratto di concessione del ramo di attività finalizzata all'esercizio del servizio farmaceutico pubblico (approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 259 del 22.12.2008 – sottoscritto mediante atto pubblico in data 13/10/2009.
La Giunta Comunale ha aggiornato il Canone previsto dall'art. 5 lettera D) del contratto Rep. 72.604 Raccolta 20.491 del 13 ottobre 2009 in corso tra Comune di Perugia e A.Fa.S., tramite la DGC n. 418 del 08.11.2017. Detto aggiornamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 5 lettera H) per l'ampliamento della pianta organica a seguito dell'apertura delle Farmacie di Olmo e di Pila, e comporta un aumento del canone dal 01.01.2017 al 30.09.2029 di euro 57.000,00 annui.
- Contratto di servizio (recepito dal Consiglio di Amministrazione in data 11/12/2009 con atto n. 41).

Sono inoltre stati adottati nel tempo:

Carta dei Servizi

La Carta dei Servizi, vero contratto tra l'Azienda ed i cittadini è stata pubblicata per la prima volta nel 1996, rinnovata successivamente dopo dieci anni e, con Delibera della Giunta Comunale n. 439 del 29.11.2018, è stata revisionata e ampliata alla luce sia dei nuovi servizi introdotti (telemedicina, test diagnostici, prestazioni professionali infermieristiche e fisioterapici, monitoraggio della TAO attraverso la determinazione del PT-INR con la tecnica del prelievo capillare, screening cardiovascolare) che delle iniziative sociali che, di anno in anno, interessano la cittadinanza. Inoltre, si è rinnovata anche nella sua veste grafica che, con le sue immagini e la sua impaginazione, la rende ancora di più comprensibile e di facile consultazione alla cittadinanza.

Essa rappresenta indispensabile strumento per comunicare quali e quanti servizi vengono erogati ai cittadini dalle farmacie pubbliche, le modalità d'accesso, la verifica degli standard di qualità ed il rispetto degli impegni assunti, ma anche per dare l'opportunità agli utenti di esprimere consigli e critiche in un rapporto costante, dinamico e sempre costruttivo.

Dalla "presentazione" della Carta dei Servizi del 2018:

La "Carta dei Servizi" è oggetto della Direttiva del Presidente del Consiglio Ciampi del 27 Gennaio 1994 avente per tema "Principi sulla erogazione dei servizi pubblici", introdotta nella nostra legislazione dal Decreto-legge n° 163 del 12/05/1995 convertito dalla successiva Legge 11 Luglio 1995 n° 273, in conformità con le direttive comunitarie.

Nasce dalla necessità di far fronte alle crescenti richieste di qualità e professionalità dei nostri utenti che, sempre più colti e consapevoli, impongono alla Farmacia Pubblica non solo un ruolo sempre più ampio che va dalla distribuzione del farmaco alla educazione sanitaria, dalla prevenzione, ai servizi aggiuntivi nella sfera della salute, ma anche elevati standard di qualità il più possibile verificabili.

Le Farmacie Pubbliche di Perugia, sempre più orientate verso una elevata qualità del servizio, un uso razionale delle risorse finanziarie, tecnologiche ma soprattutto umane, per mettere a disposizione degli utenti quel plus-valore di competenza che qualifica l'atto professionale, hanno ridisegnato il proprio ruolo all'interno del tessuto sociale, erogando, al di là dell'atto professionale, peraltro dovuto nel rispetto della convenzione con il SSN, servizi aggiuntivi e gratuiti nella sfera della salute.

Nel rinnovare la Carta dei Servizi intendono rinnovare il contratto con i cittadini attualizzandolo ed implementandolo, ma, soprattutto, intendono dare all'utente la possibilità di un dialogo costante e costruttivo per la verifica della qualità dei servizi offerti e delle scelte operate, ponendo così costantemente in discussione il proprio operato alla ricerca continua di quel miglioramento del servizio in grado di dare risposte esaurienti al crescente bisogno di salute e benessere per una migliore qualità della vita.

Codice Etico e dei Valori

Dalla “presentazione” del Codice Etico e dei Valori 2018:

Con delibera n. 18 del 13 aprile 2023, il Consiglio di Amministrazione dell’Azienda Speciale Farmacie del Comune di Perugia, ha rinnovato, a distanza di sette anni dall’ultimo rinnovo, il Codice Etico e dei Valori, per favorire ulteriormente la trasparenza della gestione.

Il Codice Etico è un prezioso strumento assorbente il monitoraggio ed il controllo dei possibili eventi in danno dell’Azienda e dell’Ente proprietario, ma anche dei cittadini/utenti e dell’intera collettività ed i processi a prevenzione di detti rischi.

Il Codice Etico e dei Valori A.f.a.S. esprime con chiarezza e fermezza i propri ideali, la propria cultura, i propri valori e quindi la propria mission istituzionale, posta alla base dei comportamenti dei propri organi aziendali, del management, dei quadri e di tutto il personale, affinché la correttezza, la buona fede, la trasparenza e la professionalità rappresentino un impegno costante da parte di tutti al fine di prevenire ed eliminare ogni sorta di discriminazione, corruzione, mala fede, alla ricerca continua di quel miglioramento del servizio in grado di dare risposte esaurienti al crescente bisogno di salute e benessere per una migliore qualità della vita.

La novità introdotta con il rinnovo del Codice Etico e dei Valori è stata la revisione e l’ampliamento del Capitolo n. 7 “Tutela e garanzia” nei suoi articoli 24 e 24-bis un ulteriore adeguamento a tutela dell’Azienda e dell’Ente proprietario, al fine di evitare ogni forma possibile di conflitto di interesse.

Gli interventi sulla precedente versione hanno visto anche uno snellimento concettuale e di forma di alcuni punti, senza incidere sui suoi contenuti.

I documenti sopra citati sono vigenti.

3. Organizzazione aziendale

Gli organi dell'A.Fa.S. Azienda Speciale Farmacie del Comune di Perugia sono disciplinati dall'articolo 114 del TUEL e dallo Statuto.

3.1. Consiglio di Amministrazione e Presidente

L'organo di governo dell'Azienda attualmente in carica è il seguente:

Nominativo	Incarico
Damiano Marinelli	Presidente
Sabrina Morosi	Vice Presidente
Luciano Morini	Consigliere

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato con Decreto del Sindaco n. 2264 del 04.12.2024.

Ai sensi delle modifiche apportate allo Statuto aziendale, il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione è di tre membri.

Al Consiglio di Amministrazione competono le scelte strategiche e gli indirizzi gestionali.

3.2. Direzione generale

Dal 1° gennaio 2013 è stato nominato, a seguito di concorso pubblico, in qualità di Direttore Generale (Delibera C.d.A. n. 34 del 28.12.2012) il Dr. Raimondo Cerquiglini.

Al Direttore Generale spetta la legale rappresentanza e l'amministrazione ordinaria e straordinaria dell'azienda, al quale pertanto competono le attività organizzative e gestionali funzionali al perseguimento degli obiettivi strategici e degli indirizzi generali.

Le prerogative del Direttore Generale sono disciplinate dagli articoli 18 e seguenti dello Statuto.

3.3. Collegio dei Revisori dei conti

Il Collegio dei Revisori dei conti è stato nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 29.07.2019 – per il triennio 2023/2025 – nella seguente composizione:

Nominativo	Incarico
Dr. Massimo Anticoli	Presidente
Dr.ssa Maria Stella Sposini	Membro
Dr. Enrico Vantaggi	Membro

3.4. Organizzazione aziendale

TABELLA ORGANICA DEL PERSONALE PER CATEGORIA E LIVELLO DI INQUADRAMENTO

TABELLA ORGANICA	INQUADRAMENTO	LIVELLO CONTRATTUA LE	VARIAZIONI PREVISTE 2024		N. PREVISTO AL 31/12/2024	VARIAZIONI PREVISTE 2025		N. PREVISTO AL 31/12/2025
			INCREMENTO	DECREMENTO		INCREMENTO	DECREMENTO	
Direttore generale	Tempo indeterminato	Dirigente			1			1
Direttori di Farmacia	Tempo indeterminato	1S		1	13			13
Farmacista	Tempo indeterminato	1S			1		1	0
	Tempo indeterminato	1	2		63	3	1	65
	Tempo determinato	1	1		9			9
Coadiutore farmacia	Tempo indeterminato	2			1			1
	Tempo indeterminato	3			3	4		7
	Tempo indeterminato	4	1		31		4	27
Impiegato amministrativo	Tempo indeterminato	2			1			1
	Tempo indeterminato	3			4			4
	Tempo indeterminato	4	1		3			3
	Tempo determinato	4		1	0	1		1
			5	2	130	8	6	132

di cui:

GESTIONE PROPRIA	5	2	117	8	6	119
GESTIONE DI TERZI	0	0	13	0	0	13

Si evidenzia che durante l'esercizio, solitamente in corrispondenza con il periodo estivo, il personale a tempo determinato subisce un incremento per sostituire i dipendenti che usufruiscono delle ferie, per poi successivamente ridursi al termine dello stesso periodo; ciò comporta un andamento del costo del personale non perfettamente lineare con il numero dei dipendenti alla fine dell'esercizio.

L'incremento e relativo decremento previsto nella categoria dei Coadiutori è riferita alla previsione del passaggio per 4 dipendenti dal 4 livello al 3 livello.

Il decremento previsto per n. 2 Farmacisti a tempo indeterminato è relativo per entrambe le situazioni a pensionamento.

PROGRAMMA DI ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE

Programma di acquisizione

L'Art. 14 dello Statuto indica le modalità di assunzione del personale, che possono essere a scelta tra:

- Affidamento a Società specializzate della preselezione o selezione del personale da assumere;
- Nominare la Commissione Giudicatrice in caso di concorso o selezioni interne o pubbliche, secondo criteri di competenza tecnica o specifica in relazione ai posti da ricoprire;
- Adottare nel rispetto delle norme di legge e del CCNL un regolamento disciplinare del personale.

Nel corso del 2024 è stato assunto n. 1 Farmacista Collaboratore a tempo indeterminato addetto in preparazioni galeniche, la cui selezione è avvenuta a fine 2023; sono state inoltre espletate due selezioni ad evidenza pubblica per personale amministrativo, di cui una a tempo indeterminato ed una a tempo determinato, entrambe concluse. La selezione a tempo indeterminato ha già prodotto l'assunzione del dipendente, mentre quella a tempo determinato è in corso di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Anche per i Farmacisti è stata fatta una selezione ad evidenza pubblica a tempo determinato in prossimità delle sostituzioni delle ferie estive, ed è stata pubblicata la selezione a tempo indeterminato attualmente non ancora svolta.

Formazione

La formazione di tutto il Personale, sia esso Farmacista, Coadiutore che Amministrativo, è stato sempre particolarmente curato, attraverso corsi di natura sia strettamente professionale che motivazionale, oltre allo svolgimento dei corsi.

Per il triennio 2025 – 2026 – 2027 la formazione sarà sempre di estrema rilevanza, alla quale A.Fa.S. dedicherà particolare attenzione. Essa, infatti, rappresenta un'importante arma in grado di qualificare la professione del Farmacista e della Farmacia, soprattutto rispetto alla grande concorrenza online dove esiste solamente la politica del prezzo basso ma che esclude l'incontro con il Professionista della salute, valore aggiunto insostituibile.

Tali attività, tuttavia, non avranno un impatto sul conto economico aziendale in quanto A.Fa.S. ricerca nel mercato le soluzioni non onerose pur mantenendo un alto profilo qualitativo. Gli investimenti per la formazione invece hanno una bassa incidenza economica, in quanto l'azienda richiede interventi alle ditte partner per il loro sostegno economico.

PREVISIONE ASSUNZIONI ANNO 2025

Di seguito si riporta la previsione delle assunzioni prevista per l'esercizio 2024, divisa tra gestione propria e gestione di terzi.

Personale previsto al 31/12/2024	Incremento	Decremento	Personale previsto al 31/12/2025
130	8	6	130

di cui

GESTIONE PROPRIA

117	8	6	119
-----	---	---	-----

GESTIONE DI TERZI

13	0	0	13
----	---	---	----

Nel dettaglio le assunzioni riguarderanno le seguenti funzioni:

Impiegato amministrativo a tempo determinato – LIV.4	1
Farmacista Collaboratore – LIV. 1	3
TOTALE PREVISIONE ASSUNZIONI 2025	4

3.5. Esercizi in gestione

L'azienda gestisce n. 11 Farmacie del Comune di Perugia sulla base dell'ultima pianta organica approvata prima dell'entrata in vigore della Legge n. 27/2012:

Farmacia n. 1 – Via della Pallotta
 Farmacia n. 2 – San Sisto
 Farmacia n. 3 – Ponte San Giovanni
 Farmacia n. 4 – San Marco
 Farmacia n. 5 – Madonna Alta (con annesso Magazzino deposito)
 Farmacia n. 6 – Monteluca
 Farmacia n. 7 – Montegrillo
 Farmacia n. 8 – Via Settevalli
 Farmacia n. 9 – Villa Pitignano
 Farmacia n. 12 – Pila
 Farmacia n. 13 – Olmo
 Parafarmacia Sanitaria Ortopedica Apogeo – Ponte San Giovanni

Alcune considerazioni in merito ai bacini di utenza di alcune farmacie che ne condizionano la redditività. Ben sappiamo come le farmacie comunali siano nate per superare la stretta logica del profitto e perseguire invece quella del servizio verso i cittadini che abitano in zone disagiate, dove l'imprenditore privato non ha interesse ad andare. Va da sé che in certi territori rappresentano il solo punto di riferimento per la collettività e, pertanto, non potranno mai essere paragonate, dal punto di vista redditizio, ad una farmacia posta in un centro commerciale o in una zona ad alta densità abitativa e collegata a molti altri servizi. Nel nostro caso:

Farmacia n. 6 – Monteluce

La storica “farmacia dell’ospedale”, che ha vissuto momenti floridi quando in quel quartiere esisteva il Policlinico e vi era una alta concentrazione abitativa sia del Personale che lì vi lavorava che di studenti per la vicina Facoltà di Medicina, ha smesso di essere tale quando da ormai più di venti anni il polo ospedaliero si è trasferito a Sant’Andrea delle Fratte, con conseguente spopolamento del quartiere stesso, che è ora una zona abitata essenzialmente da anziani. La “Nuova Monteluce” è rimasta un’opera ancora incompiuta, dove è presente la sola “Casa dello Studente” di ADiSU.

Farmacia n. 7 – Montegrillo

Il quartiere si è radicalmente trasformato negli ultimi anni, sia per una cambiata viabilità che per la chiusura di tanti esercizi commerciali, oltre all’allontanamento della Stazione dei Carabinieri, l’apertura a giorni alterni dell’ufficio postale e la partenza del Medico di Medicina Generale che non è stato sostituito. La farmacia è rimasta l’unica realtà aperta in quella zona diventata con il tempo dormitorio.

Farmacia n. 9 – Villa Pitignano

La frazione nord della città di Perugia soffre essenzialmente per la grande concorrenza infra-canale con la farmacia privata del paese nelle sue immediate vicinanze, che vanta anche la presenza di tutti i Medici di Medicina Generale posti al di sopra della stessa. A Villa Pitignano c’era fino a pochi mesi un solo MMG che è andato ora in pensione e chi l’ha sostituito ha ridotto notevolmente la sua presenza nell’ambulatorio, costringendo i suoi assistiti a rivolgersi al suo ambulatorio principale a Ponte Felcino.

Inoltre, l’A.Fa.S. gestisce in convenzione, per conto dei Comuni di: Magione, Città della Pieve e Todi, le seguenti Farmacie comunali:

Farmacia n. 10 – San Feliciano

La convenzione con il Comune di Magione è stata stipulata in data 02.05.2000 – sulla base dell’accordo di collaborazione approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 575 del 30.12.2010 – per la durata di anni 10, rinnovata in data 28/07/2011 fino al 30.06.2021. Tale convenzione è stata prorogata fino al 31.12.2021, e poi fino al 30.06.2022. Infine, in data 01.07.2022 è stata siglata la nuova Convenzione con scadenza al 30.06.2032 con Determinazione a contrarre n. 726 del 29.06.2022. Si rimanda inoltre a quanto riportato a pag. 3 del presente documento.

Farmacia n. 11 – Todi

La Giunta Comunale di Perugia ha approvato l’Accordo di Collaborazione con il Comune di Todi, per la gestione della farmacia comunale, autorizzando A.Fa.S. ad estendere la propria attività di gestione delle farmacie comunali di Perugia anche al Comune di Todi, con Deliberazione di Giunta Comunale n. 123 del 18.04.2018.

L’inizio della gestione da parte di A.Fa.S. è iniziata il 04.06.2018 ed avrà una durata di anni 10.

Farmacia n. 14 – Città della Pieve

La convenzione con il Comune di Città della Pieve è stata stipulata in data 04.09.2013 e rinnovata il 14.09.2023 per un periodo di ulteriori dieci anni.

4. Obiettivi aziendali

Gli obiettivi aziendali per il triennio 2025 – 2026 – 2027 vengono declinati sulla base delle seguenti linee programmatiche:

- a) sviluppo dei servizi;
- b) programma degli investimenti e le relative modalità di finanziamento;
- c) previsioni e proposte in ordine alla politica dei prezzi e delle tariffe;
- d) iniziative di relazioni esterne;
- e) modelli organizzativi e gestionali e programmi per l'acquisizione e la valorizzazione delle risorse umane.

4.1 – Linea programmatica “sviluppo dei servizi”

L'azienda non rientra nella tipologia indicata per questa linea programmatica, ad eccezione di quelli previsti dalla Legge 69/2009 (La Farmacia dei Servizi).

4.2 Linea programmatica “programma degli investimenti e le relative modalità di finanziamento”

Viene di seguito indicato il programma degli investimenti con le relative modalità di finanziamento:

PROGRAMMA INVESTIMENTI	INVESTIMENTI ANNO 2024-2026	AMMONTARE SPESE INVESTIMENTO	MODALITA' COPERTURA SPESE INVESTIMENTO	INVESTIMENTI ANNO 2025-2027	AMMONTARE SPESE INVESTIMENTO	MODALITA' COPERTURA SPESE INVESTIMENTO
MIGLIORIE ESTERNE su farmacie	Nuovi investimenti	10.000,00		Nuovi investimenti	10.000,00	
IMPIANTI E MACCHINARI		15.800,00	FONDI PROPRI		56.000,00	FONDI PROPRI
Distributori automatici farmacia n. 10	Investimenti non realizzati nel 2023-2025	7.900,00				
Distributori automatici farmacia n. 12	Nuovi investimenti	7.900,00				
Inserimento POS in tutti i distributori				Nuovi investimenti	18.000,00	FONDI PROPRI
Rafforzamento impianto raffrescamento Farmacia Emisfero				Nuovi investimenti	6.000,00	FONDI PROPRI
Rinnovo server centrale				Nuovi investimenti	22.000,00	FONDI PROPRI
Strumentazione per nuova procedura inventariale				Nuovi investimenti	10.000,00	FONDI PROPRI
ARREDAMENTO LOCALI		207.000,00	FONDI PROPRI		71.500,00	FONDI PROPRI
Farmacia n. 10 ampliamento e rifacimento	Investimenti non realizzati nel 2023-2025	60.000,00				
Farmacia n. 12 (restyling)	Investimenti non realizzati nel 2023-2025	12.000,00		Investimenti non realizzati nel 2024-2026	12.000,00	FONDI PROPRI
Farmacia n. 12 rifacimento cassettera	Investimenti non realizzati nel 2023-2025	35.000,00		Investimenti non realizzati nel 2024-2026	35.000,00	FONDI PROPRI
Farmacia n. 10 - acquisto frigorifero				Nuovi investimenti	4.500,00	FONDI PROPRI
Farmacia n. 2 (ampliamento e arredi)	Nuovo progetto	100.000,00				
Uffici amministrativi - restyling				Nuovo progetto	20.000,00	FONDI PROPRI
BENI IMMATERIALI		15.000,00	FONDI PROPRI			FONDI PROPRI
Rifacimento siti internet	Nuovi investimenti	15.000,00				
RIEPILOGO INVESTIMENTI PROGRAMMATI		247.800,00	FONDI PROPRI		137.500,00	FONDI PROPRI

Nella previsione degli investimenti effettuata per il triennio 2024-2026 non tutto è stato realizzato. Tra questi troviamo l'ampliamento e rifacimento della Farmacia 10 (farmacia gestita per conto) e il restyling della farmacia di Pila con il rifacimento della cassettera (n. 12), mentre risulta concluso l'ampliamento della farmacia di San Sisto (n. 2).

Nel corso del 2025 si prevede di rafforzare l'impianto di raffrescamento della Farmacia Emisfero, soprattutto per la parte di conservazione dei medicinali, di acquistare della strumentazione più innovativa per la gestione della nuova procedura inventariale, nonché la sostituzione del server centrale, acquisto che per avere delle macchine sempre performanti è necessario effettuare indicativamente ogni 4-5 anni al massimo.

MODALITA' DI COPERTURA DELLE SPESE PREVISTE PER GLI INVESTIMENTI

Gli investimenti sopra indicati vengono effettuati al fine di rendere più efficienti e fruibili le sedi farmaceutiche, migliorandone sia la qualità del servizio adeguandosi al processo di digitalizzazione della sanità, che per una migliore qualità dell'ambiente di lavoro, ottemperando anche alle attuali normative sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

La copertura della spesa sarà effettuata mediante l'utilizzo di fondi di finanziamento propri, ovvero utilizzando la disponibilità liquida aziendale, senza ricorrere a fonti di finanziamento esterne.

Si specifica inoltre che negli ultimi anni sono stati effettuati lavori di restyling e rifacimento di alcune sedi farmaceutiche, che proseguiranno anche nel triennio 2025/2027. In particolar modo si pensa di intervenire su:

a) **A.Fa.S. n. 1 Pallotta**: la storica farmacia del quartiere ha riacquisito la sua centralità con il turnover del personale, professionale ed empatico in contemporanea. Ora, visti i risultati economici e di gradimento ottenuti, possiamo immaginare, nell'arco del triennio, di valutare il rifacimento degli arredi, ormai non più rispondenti ai moderni canoni di funzionalità. Inoltre, è tramontata l'ipotesi di valutazione dello spostamento della sede all'inizio di via Palermo; pertanto, tale opera di rifacimento è ora quanto mai necessaria. Il relativo investimento si prevede nel 2026.

d) **A.Fa.S. n. 12 Pila**: piccoli ma sostanziali interventi di restyling sono necessari per questa farmacia che risente di schemi di merchandising ormai superati e che non permettono di esprimere in pieno la potenzialità del nostro "know how", servizi della L. 69/2009 compresi.

Si rende inoltre opportuno effettuare un'attività di restyling degli uffici amministrativi, soprattutto per esigenze di spazio, aumentate nel corso soprattutto degli ultimi anni.

Si sottolinea come, a mano a mano che si procede al restyling delle sopracitate farmacie, verranno creati gli **spazi idonei**, secondo i parametri dettati dalla Regione Umbria e descritti nell'Accordo siglato il 1° agosto 2016, per accogliere i **nuovi servizi che la legge 69/2009** ha stabilito, compreso il **IV screening** promosso dalla Regione per la prevenzione cardio-vascolare. Tale spazio dedicato verrà realizzato in tutte le altre farmacie.

Degno di nota sono le proposte governative di poter effettuare i servizi sovradescritti anche in locali esterni alla farmacia.

La regolamentazione della stessa è demandata alle Regioni attraverso apposite linee guida; ne è esempio la Regione Lombardia che ad Agosto 2023 ha ratificato le linee guida della Farmacia dei servizi.

Inoltre, la pandemia ci impone a ragionare sulla possibilità di creare un ingresso separato da quello canonico, per permettere di effettuare servizi, come tamponi naso-faringei, vaccini e quant'altro relativo a malattie infettive, per garantire la sicurezza di ogni cittadino.

Di estrema importanza è il potenziamento del processo di creazione del budget che ha visto e che vedrà sempre più coinvolti i team delle farmacie.

Sono infatti consolidate la formulazione, consegna e trattativa dei budget da consegnare ad ogni farmacia nel mese di novembre per l'anno successivo.

L'Azienda, inoltre, ha ritenuto indispensabile potenziare l'attività di programmazione e controllo della gestione, passando da un controllo di gestione elementare ad uno evoluto.

Lo strumento di BI "GSP" (Global Service Project) permette infatti, in tempo reale, di analizzare dati relativi all'andamento delle farmacie e del personale che ci lavora: ogni direttore di sede ha avuto adeguata formazione per il suo uso.

Inoltre, ogni mese, la *governance* aziendale incontra i direttori di farmacia per analizzare in dettaglio sia i report economici delle singole sedi che per approfondire le dinamiche all'interno di ogni gruppo di lavoro, nonché prendere in considerazione eventuali suggerimenti ed iniziative per essere sempre più farmacie incidenti positivamente sulla qualità della vita del cittadino.

Relativamente l'attività di customer satisfaction si sottolinea come l'azienda sia molto attenta alla soddisfazione dei cittadini clienti delle Farmacie Afas. Vengono svolte attività di controllo mensili, anche con i singoli Direttori di farmacia, volti ad individuare eventuali flessioni in tale soddisfazione, che di fatto si traducono in minori vendite, e ad introdurre strumenti utili a ripristinarla, come scontistiche, o promozioni particolari.

Viene inoltre analizzato l'andamento delle Fidelity Card, strumento introdotto già nel 2017 (che ha sostituito altri strumenti tecnologicamente obsoleti) con il quale vengono studiate promozioni periodiche ad hoc, o personalizzazioni sulla clientela (es. sconti nella settimana del compleanno) in base anche a specifici settori di interesse, per ridurre il più possibile il cluster delle promozioni.

Tali analisi verranno prossimamente formalizzate in un documento specifico.

L'istituzione della nuova **Fidelity card** (2018), in sostituzione della vecchia “Carta Plus” che rappresentava una semplice carta di raccolta punti, sta raccogliendo i suoi frutti, anche se non dobbiamo mai abbassare la guardia nel promuovere la sua sottoscrizione che, come sappiamo, è personale e non per nucleo familiare. La nuova Fidelity rappresenta un vero e proprio CRM capace di fornire puntualmente servizi ed informazioni all’utenza, anche in base all’età dei clienti ed alle necessità di supporto sanitario manifestate.

L'Azienda considera la comunicazione come strumento efficace ed indispensabile per efficientare il proprio *know how*: ricerche e tecniche sempre più avanzate ed al passo con i tempi permettono infatti di meglio penetrare nel tessuto sociale, e non solo, dove essa insiste.

4.3 Linea programmatica “previsioni e le proposte in ordine alla politica dei prezzi e delle tariffe”

FARMACIA SOLIDALE/PRODOTTI A PREZZO AGEVOLATO

Così come contemplato nello Statuto e nel rispetto dei fini istituzionali che prevedono per l’azienda anche il compito di calmierare il mercato, la stessa si fa carico di un “*paniere solidale*” con prodotti a prezzo agevolato collegati a campagne a valenza sociale ed iniziative di prevenzione nonché una serie di prodotti coadiuvanti particolari patologie invalidanti, allo scopo di agevolare le famiglie, già ampiamente provate, nonché un paniere di 20 prodotti (farmaci SOP e OTC) al 10% di sconto.

Particolare attenzione sarà dedicata ai prodotti per la prima infanzia: allo scopo di favorire le giovani coppie, tenuto conto delle obiettive difficoltà economiche del momento, l’azienda ha infatti promosso uno sconto del 30% sui prodotti sia alimentari che per l’igiene e la cura del bambino.

Sempre allo scopo di favorire portatori di patologie invalidanti l’azienda si farà carico di cedere alimenti per celiaci oltre la soglia rimborsabile dal SSN ricaricando sul prezzo di cessione i soli costi reali. Lo stesso avverrà per il latte artificiale destinato alla prima infanzia.

Inoltre, proprio nel rispetto di una attività calmieratrice, tenendo conto delle volontà ministeriali e come risposta alle nuove logiche di mercato, l’azienda si fa carico di praticare sconti ai cittadini su farmaci di Classe C (SOP, OTC) e sul parafarmaco compatibilmente con quanto consentito dal bilancio.

Il bilancio sociale dell’esercizio 2023 ha erogato fra sconti e servizi, euro 1.186.720,22 ai cittadini.

Si specifica che i prodotti presenti nel paniere solidale vengono incrementati di anno in anno di ulteriori referenze.

RAPPORTI DI FORNITURA VERSO ENTI PUBBLICI

L’Azienda riserva un prezzo particolare, con ricarico ridotto, sulle forniture degli Asili Comunali relativamente ai prodotti per l’alimentazione infantile.

Analogamente riserva condizioni privilegiate sulle forniture alle Scuole ed agli altri Enti Pubblici nonché alle associazioni non a scopo di lucro.

Inoltre, partecipa ad iniziative di solidarietà mettendo a disposizione farmaci e risorse.

4.4 Linea programmatica “iniziative di relazioni esterne”

AFAS: CASA DELLA PREVENZIONE, DELLA SALUTE E DELL’ASCOLTO

Le Farmacie Comunali di Perugia si sono sempre distinte come presidi del S.S.N. in cui la dispensazione ed il consiglio sul medicinale non è stato l’unico centro di interesse. Con il tempo sono cresciute sempre di più le domande di salute e benessere da parte dei cittadini ed è proprio in questo che si sono adoperate per portare sia al loro interno che nel territorio, messaggi ed opportunità volte alla prevenzione ed alla informazione. Inoltre, ben sappiamo che il primo atto professionale che compie il Farmacista al banco è proprio l’ascolto attivo, capace di capire e tradurre in pochi minuti le domande e i bisogni della collettività. Ed è proprio su questo punto che vogliamo sempre più trasformare le nostre farmacie in “case della prevenzione, della salute e dell’ascolto”.

L’Azienda, attraverso una specifica formazione del personale, intende istituire presso le farmacie un punto di ascolto, dove il Cittadino possa essere accolto, ascoltato e indirizzato in merito alla propria salute psico-fisica.

Negli ultimi anni, il benessere psicologico è diventato, specie in epoca Covid e post-Covid, una condizione imprescindibile nella salute della collettività, minata da così tante peculiarità del vivere contemporaneo, che espone soprattutto i giovani e giovanissimi ai rischi degli stati depressivi, e non solo, che sfociano purtroppo sempre più spesso anche in casi di suicidio.

Afas ha già preso contatti con il CNOP, Consiglio Nazionale Ordine Psicologi, nella persona del Presidente David Lazzari, che ha intrapreso una collaborazione con il FOFI, Federazione Ordine dei Farmacisti, al fine di valorizzare la cooperazione tra farmacisti e psicologi per la prevenzione del disagio psicologico e la promozione del benessere mentale. Il progetto pilota frutto di tale collaborazione partirà proprio dall'Umbria e in particolare da Perugia, dove si arriverà a una definizione del programma già a partire dalla fine del 2024.

LA FARMACIA DEI SERVIZI (L.69/2009)

La Regione Umbria, attraverso il rinnovo dell'Accordo sopra menzionato, ha dato attuazione alla legge n. 69/2009 e seguenti, definendo spazi e criteri per l'erogazione, da parte delle farmacie, di specifiche prestazioni professionali (infermieri e fisioterapisti).

Inoltre, negli allegati all'Accordo vengono definiti:

- gli standard minimi organizzativi, strutturali e tecnologici per le prestazioni analitiche di prima istanza rientranti nell'ambito dell'autocontrollo (glicemia, colesterolo, trigliceridi, emoglobina, emoglobina glicata, ecc...);
- l'utilizzo di dispositivi strumentali per i servizi di secondo livello erogabili in farmacia (pressione arteriosa, saturazione percentuale dell'ossigeno, monitoraggio non invasivo dell'attività cardiaca in collegamento con centri accreditati di cardiologia delle Regioni, ecc...);
- requisiti per la farmacia per lo screening cardio-vascolare (IV screening Piano Regionale di Prevenzione).

Questo screening, dopo gli altri tre promossi dalla Regione Umbria (prevenzione del tumore al seno, prevenzione del tumore del colon retto, prevenzione del papilloma virus), vede protagoniste da dicembre 2019 alcune farmacie pubbliche e private della Regione (quelle che potranno accogliere al loro interno uno spazio adeguato secondo le norme indicate nell'Accordo Regionale) insieme ai Centri di Salute, ed è rivolto alla popolazione di ambo i sessi, nella fascia di età 45-59 anni, con l'obiettivo di individuare la popolazione a rischio di sviluppare una patologia cardiovascolare. Non appena è stato attivato lo screening, a cavallo tra il 2019 e il 2020, è stata invitata a presentarsi nella farmacia più vicina al domicilio quella parte della popolazione eleggibile che non ha avuto un controllo ematochimico di glicemia e colesterolemia effettuato nei 6 mesi antecedenti la data di invito e che risiedeva nei 6 Distretti (Perugino, Assisano, Folignate, Alto Chiascio, Media Valle del Tevere, Ternano) individuati per la fase di sperimentazione. La strumentazione adeguata da inserire nello spazio dedicato al fine di garantire una omogeneità dei risultati è stata messa a disposizione dalle ASL 1 e 2, oltre ad un percorso formativo per i Farmacisti. Alle farmacie è stato riconosciuto un importo di euro 3,00 per ogni assistito arruolato, e sono stati inseriti nel sistema informatico i valori di peso, altezza, circonferenza vita, valore di glicemia e colesterolemia dal sangue capillare. Purtroppo, il sopraggiungere della pandemia ha visto arrestarsi tale screening, che è stato poi ripreso nel corso del 2023.

Nel mese di gennaio 2018 sono stati attivati nelle sedi A.Fa.S. n° 2 di San Sisto e A.Fa.S. n°9 di Villa Pitignano i seguenti servizi:

- analisi, attraverso sangue capillare, dell'emoglobina glicata, carico del glucosio nelle 24 ore, assetto lipidico, glicemia;
- telemedicina: holter pressori, cardiaci ed elettrocardiogrammi;
- servizi infermieristici (con o senza prescrizione medica) sia in farmacia che a domicilio.

Da allora, nel corso degli anni e, gli stessi servizi sopra descritti, sono stati attivati presso altre sedi, quali:

A.Fa.S. n. 1, A.Fa.S. n. 3; A.Fa.S. n. 4; A.Fa.S. n. 5; A.Fa.S. n. 7; A.Fa.S. n. 8; A.Fa.S. n. 10; A.Fa.S. n. 11; A.Fa.S. n. 13; A.Fa.S. n. 14.

Nel 2021 e 2022 sono stati inseriti i servizi fisioterapici, soprattutto a domicilio: degna di nota è stata la fisioterapia domiciliare post-Covid.

Inoltre, nel 2023 e 2024 sono stati inseriti, come rilevatori ad anello della saturazione notturna per adulti e bambini, il misuratore dell'insufficienza venosa negli arti inferiori e il densitometro osseo calcaneare per l'individuazione dell'osteoporosi.

I prezzi delle prestazioni sopra elencate a carico della cittadinanza sono in linea con quelli dei relativi ticket sanitari e/o a prezzo calmierato rispetto a quelli del corrente mercato.

A causa dell'emergenza sanitaria, dalla primavera 2020 è stato attivato il prezioso servizio di consegna di farmaci e presidi a domicilio (non per le urgenze) rivolto sia alle categorie svantaggiate (disabili, soli, ultrasessantacinquenni...) che ai contagiati Covid-19 o isolati in via cautelativa.

La realizzazione del servizio, gratuito, è stata possibile grazie alla collaborazione con la CRI Comitato di Perugia e al Sovrano Militare Ordine di Malta.

Pur avendo superato il periodo pandemico, il servizio rimane attivo per le categorie di popolazione più in difficoltà, ricalcando di fatto il ruolo sociale svolto da A.Fa.S..

Anche nel 2021, soprattutto a causa della nuova ondata pandemica, è proseguito tale servizio; nel corso del 2022 sono state pochissime le richieste di consegna a domicilio, che restano comunque, a prescindere dalla pandemia, un servizio molto importante per le persone sole, inabili o temporaneamente inabili.

LA GALENICA IN FARMACIA

Nel corso del 2024 è stato adeguatamente attrezzato il laboratorio della farmacia A.Fa.S. n° 5 di Madonna Alta (strategica per le vie di comunicazione) al fine di poter implementare le preparazioni galeniche, in particolar modo le capsule, così da poter preparare sostanze che offrono sicuramente un vantaggio per la cittadinanza sia in materia di risparmio economico che di disporre di formulazioni di difficile reperibilità nel mercato (personalizzazione delle terapie).

ESTENSIONE DEL SERVIZIO, GUARDIA FARMACEUTICA

L'Azienda, alla luce della nuova normativa sugli orari e turni di servizio, ha esteso, nel corso degli anni, gli orari di apertura delle sedi, in particolare anticipando l'apertura mattutina e aprendo i battenti anche nella fascia oraria che va dalle ore 13:00 alle ore 16:00. Nel 2021 è stato esteso il servizio di orario continuato anche alla sede A.Fa.S. n.10 di San Feliciano, come in tutte le altre farmacie.

Di fondamentale importanza per la cittadinanza, è stata l'apertura a battenti aperti della farmacia di Madonna Alta. Infatti, dal 02 gennaio 2019, dalle ore 8:00 alle ore 24:00 di tutti i giorni dell'anno, domeniche e festivi compresi, la farmacia A.Fa.S. n. 5 rimane aperta al pubblico, svolgendo così un importante servizio sociale. Inoltre, dalle ore 20:00 alle ore 24:00, è presente in farmacia una Guardia Giurata, garantendo così la sicurezza sia dei dipendenti che dei cittadini. Tale presenza è stata molto apprezzata anche dai residenti del quartiere, che percepiscono un maggiore senso di sicurezza.

FARMACISTA TUTOR

Iniziative di tutoraggio quotidiano del cittadino fanno parte del *dna* dell'azienda che dedica particolare attenzione alla formazione dei propri farmacisti al counselling; in ogni sede un farmacista "dedicato", facilmente individuabile, sarà a disposizione del cittadino a supporto delle campagne e delle iniziative di prevenzione.

CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO

Varie sono le convenzioni attivate con Associazioni di categoria del territorio al fine di riportare i servizi e informazioni del loro operato ai cittadini che frequentano le nostre farmacie.

Ne sono un esempio:

- ANMIC (Associazione Italiana Mutilati e Invalidi Civili), Morale nazionale che nasce nel 1956 con scopi di rappresentanza, tutela e promozione dei diritti e degli interessi morali ed economici dell'intera categoria presso le pubbliche Amministrazioni ed Enti aventi per scopo l'educazione, il lavoro e l'assistenza ai cittadini disabili nel rispetto delle legislazioni in vigore.
- AIFI: Nel novembre 2017, presso la Sala Rossa di Palazzo dei Priori, è stato siglato l'Accordo di Collaborazione con AIFI "Associazione Insieme Fratelli Indios" Onlus.

Con l'avvento delle normative che hanno sancito il recupero del cibo e dei medicinali (Legge nazionale Gadda n. 166/2016 e Legge Regione Umbria n. 16 del 14/11/2017) si sono normate le modalità di raccolta dei farmaci e presidi in corso di validità da destinare a strutture caritatevoli che avessero al loro interno un servizio medico per la loro gestione. L'Accordo siglato ha previsto l'installazione gratuita di contenitori chiuse a chiave (la cui chiave è di sola pertinenza dei Volontari AIFI) ed il ritiro, sempre gratuito, da parte dei Volontari AIFI, presso le sedi farmaceutiche A.Fa.S.. Il cittadino che ha al suo domicilio farmaci o presidi non più utilizzabili (cambio di cura, decessi...) li porta in farmacia, dove il farmacista A.Fa.S. controlla la scadenza (entro otto mesi dalla data stampigliata nella confezione), l'integrità e vi appone (disposizione ulteriore voluta da A.Fa.S.) un'etichetta con la dicitura "non vendibile" e lo deposita all'interno del contenitore: si specifica che

quest'ultimo, essere ad essere chiuso a chiave, è fatto in maniera tale da impedire il recupero del contenuto. Non possono essere inseriti farmaci appartenenti alla legge degli stupefacenti (DPR 309/90) e che devono essere conservati in frigorifero: per questo il farmacista rappresenta la figura professionale garante. AIFI, la cui sede centrale è presso il Centro Missionario Medicinali Onlus della Caritas Diocesana di Firenze, manda poi questi medicinali in Amazzonia. Viste le necessità anche nel territorio comunale di Perugia, AIFI e A.Fa.S., si sono accordati con i medici volontari della Caritas diocesana di Perugia e con altre realtà territoriali dove sono presenti medici, di donare loro, in prima istanza, i medicinali e presidi lasciati nei contenitori. Nell'arco del 2021 sono stati raccolti nelle farmacie A.Fa.S. 246,5 kg di farmaci e nel 2022 200 kg e, si sottolinea ancora, il tutto a costo zero per A.Fa.S. in quanto gestito in maniera volontaristica da AIFI.

- ADISU: È proseguita nel 2024 la collaborazione con ADISU (la Convenzione è stata rinnovata ed implementata in data 10 novembre 2021; la prima Convenzione fu siglata nel giugno 2009 e poi rinnovata nel 2018) ed Amici di ADISU, finalizzata a garantire il diritto alla cura e difesa della salute degli studenti universitari. Questi sono gli impegni principali che la Convenzione prevede:
 - incontri presso le Case degli Studenti su temi inerenti alla Salute e il benessere;
 - diffusione della Fidelity Card con possibilità di beneficiare di un'ulteriore scontistica al momento dell'acquisto del prodotto (farmaco etico escluso);
 - riorganizzazione dei distributori automatici di profilattici e materiale di prima necessità nelle principali Case degli Studenti.

URP

Nel rispetto degli impegni assunti con la Carta dei Servizi e con il Codice Etico, presso gli uffici amministrativi è attivo un Ufficio Relazioni con il Pubblico al quale possono accedere i cittadini per dialogare con l'azienda, fare osservazioni e dare suggerimenti ma anche per formulare richieste e contestazioni.

RIMBORSI AI CITTADINI

Come previsto nella Carta dei Servizi, l'azienda, unica del settore in Italia, si fa carico di un rimborso in denaro qualora provochi al cittadino un disservizio nel reperimento e consegna del farmaco. Anche tale servizio si esplica presso l'URP. Nel 2023 non sono stati richiesti e quindi erogati, rimborsi ai cittadini.

SERVIZIO CUP, CUP IN RETE, PRENOTAZIONE CAMPAGNE

In tutte le nostre sedi, in collaborazione con le Aziende USL e Ospedaliera, è attivo un servizio di prenotazione per analisi e visite specialistiche. L'Azienda mette a disposizione le strutture e gli operatori.

Il servizio CUP è reso disponibile anche direttamente da casa collegandosi all'indirizzo Internet dell'azienda; tale servizio è unico in Italia.

È attivato ed è funzionante il servizio di riscossione ticket.

SITO INTERNET: SPORTELLO TELEMATICO DELLA SALUTE

A.Fa.S., nel 2023, ha rinnovato completamente il sito internet all'indirizzo www.afas.it, all'interno del quale sono consultabili tutte le informazioni più rilevanti, come i servizi disponibili nelle farmacie, gli orari di apertura e i dati di contatto di ogni sede. Il sito è in costante aggiornamento e sono previsti ulteriori interventi nei prossimi anni.

Inoltre, l'Azienda ha una pagina sui social network Facebook ed Instagram, costantemente aggiornata e visitata da molti utenti, ed è presente su YouTube.

CAMPAGNE DI PREVENZIONE

L'Azienda, nel rispetto degli obblighi statutari, organizza periodiche campagne di informazione e prevenzione riguardanti vari argomenti e patologie, che divulga sia presso le sedi (vetrine, supporti audiovisivi e materiale cartaceo distribuito sui banconi delle farmacie) che attraverso il web (sito internet, Facebook, Instagram, YouTube). Organizza inoltre conferenze e partecipa ad iniziative e convegni in sinergia con l'Azienda Usl, l'Azienda Ospedaliera, l'Università, i servizi sociali del Comune, le Associazioni di Volontariato, il sindacato e quanti altri sono interessati nel territorio alla prevenzione. Ad esempio, nel corso del 2023 è stata organizzato, in occasione della Giornata nazionale del fiocchetto lilla sui disturbi del comportamento alimentare (DCA), un evento presso la Sala dei Notari in collaborazione con la Usl Umbria 1, che ha visto la grandissima partecipazione dei ragazzi delle scuole superiori della provincia di Perugia. Testimonial dell'evento è stata Giorgia Bellini, life coach certificata EMCC e autrice del libro *Nata due volte*. Sono state organizzate anche diverse sessioni di un corso di distruzione delle vie aeree rivolte alla

cittadinanza e in particolare alle scuole, con l'attiva collaborazione del Pronto Soccorso dell'Azienda Ospedaliera di Perugia. Nel 2023 e 2024 A.Fa.S. ha proseguito la propria collaborazione con il CISOM per l'organizzazione della manifestazione "Salute in piazza", per la prevenzione delle malattie cardiovascolari, che ha visto la partecipazione sempre molto numerosa dei Cittadini sia di Perugia che dei Comuni in cui insistono le farmacie gestite per conto.

INCONTRIAMOCI IN FARMACIA: CONOSCERE PER PREVENIRE

Con tale iniziativa si vogliono informare i cittadini su argomenti di educazione alla salute e al benessere approfittando delle qualità professionali e della preparazione dei nostri operatori e di esperti specializzati su vari argomenti di volta in volta individuati.

Tale iniziativa ha, per ogni sede, cadenza periodica e serve, oltre che a dare risposte esaurienti ed esaustive ai cittadini, a favorire la familiarità fra operatori e cittadini stessi. Nel 2024, in collaborazione con l'Associazione L'Aura, sono state organizzate in tutte le farmacie A.Fa.S. alcune giornate per la prevenzione del tumore al seno, grazie all'intervento di uno staff di senologi della Breast Unit dell'Ospedale di Città di Castello. Le cittadine hanno, e avranno sino al termine dell'anno, la possibilità di ricevere dai medici indicazioni su come eseguire correttamente l'autopalpazione nonché consigli utili per la prevenzione.

Ulteriori incontri su altri aspetti della salute sono previsti per il 2025.

FARMACIA NEL TERRITORIO

Si tratta di iniziative di cui l'Azienda si fa carico con i suoi operatori al di fuori delle sedi, nel territorio del Comune di Perugia, allo scopo di informare, prevenire, rispondere ai bisogni di salute e benessere dei cittadini; esse riguardano:

CAMPAGNE DI INFORMAZIONE ED INIZIATIVE DI PREVENZIONE E SCREENING

Organizzate in collaborazione con Associazioni di Volontariato e Strutture Sanitarie pubbliche, allestendo stand e corner in occasione di fiere, sagre e manifestazioni pubbliche.

Di grande importanza è lo screening di prevenzione cardiovascolare promosso dalla Regione Umbria, cosiddetto "IV Screening", attivato, in una prima fase sperimentale, a dicembre 2019.

Le malattie cardiovascolari rappresentano la prima causa di morte nel mondo occidentale e hanno anche un notevole impatto in termini di disabilità.

I fattori di rischio modificabili per le malattie cardiovascolari (ipertensione arteriosa, ipercolesterolemia, diabete, fumo di tabacco, sovrappeso/obesità, sedentarietà, dieta) interagiscono fra loro e quando coesistono la loro azione diventa moltiplicativa o sinergica nel determinare il rischio di malattia.

Obiettivo dello screening è quello di contribuire al contrasto della patologia cardiovascolare e alla riduzione della mortalità per eventi cardiovascolari attraverso il cambiamento degli stili di vita e l'individuazione e il trattamento di soggetti ipertesi, iperglicemici e ipercolesterolemici che non sono consapevoli della loro situazione a rischio.

La popolazione bersaglio dello screening è rappresentata dai cittadini residenti in Umbria con un'età compresa tra i 45 e 59 anni.

Le fasi del percorso prevedono l'individuazione da parte delle Farmacie della popolazione eleggibile, ovvero la popolazione bersaglio meno gli esclusi dall'invito per particolari condizioni di salute già note ai MMG: essa è stimata intorno al 15% della popolazione. Poi c'è la chiamata attiva di detta popolazione (circa 170.000 in 3 anni) da parte del Centro Screening tramite lettera di invito. Acquisizione, da parte di personale appositamente individuato e formato (Farmacisti), dei seguenti dati: colesterolo totale, glicemia, pressione sistolica/diastolica, peso, altezza, abitudine al fumo, attività fisica. Inserimento dei dati nel gestionale regionale Demetra, intervento di counselling breve per la correzione degli stili di vita e orientamento riguardo alle proposte strutturate di contrasto ai fattori di rischio comportamentali. Interrotto nel periodo della pandemia, il servizio è ripreso nel 2022 ed è attualmente attivo.

LA FARMACIA DI COMUNITA'

Il 17 ottobre 2019 è stato sancito l'accordo Stato-Regioni sulle "Linee di indirizzo per la sperimentazione dei nuovi servizi nella farmacia di Comunità". La previsione per le Farmacie di fornire nuovi servizi in ambito sanitario ai cittadini nasce con la Legge n. 69/2009, recante disposizioni per lo sviluppo economico in differenti settori strategici per l'economia e il commercio. All'interno di questa legge, precisamente all'art. 11, è stata definita la normativa di previsione di un nuovo modello di Farmacia dei Servizi. Ma solo con l'emanazione del D.Lvo 153/2009, il Governo ha definito i "nuovi compiti e funzioni assistenziali delle Farmacie". Per quanto riguarda i servizi da avviare nelle farmacie, secondo le Linee guida, si potrà attingere soltanto in un menù predefinito che comprende riconciliazione della terapia farmacologica e monitoraggio dell'aderenza alla terapia (servizi cognitivi), gestione del Fascicolo Sanitario

Elettronico (servizi al front office), telemedicina (holter pressorio e cardiaco, elettrocardiogramma, auto spirometria) e screening del tumore al colon retto.

L'art. 1, commi da 403 a 406, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, prevede l'avvio in nove regioni, per il triennio 2018-2020, di una sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dall'art. 1 del citato D.Lvo 153/09, erogate dalle farmacie con oneri a carico del SSN, autorizzando la spesa di 6 milioni di euro per l'anno 2018, di 12 milioni di euro per l'anno 2019 e di 18 milioni di euro per l'anno 2020.

Con decreto del Ministero della salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle finanze, del 17 maggio 2018 sono individuate nuove regioni interessate per la sperimentazione, di cui tre per l'anno 2018 (Piemonte, Lazio, Puglia), ulteriori tre per l'anno 2019 (Lombardia, Emilia-Romagna e Sicilia), e ulteriori tre per l'anno 2020 (Veneto, Umbria e Campania).

Alcune farmacie della regione Umbria, ossia quelle che hanno i requisiti minimi di standard di qualità al loro interno, potranno partire con questa fase sperimentale. Nel corso del 2024 sono state avviate tutte le prestazioni previste dalla sperimentazione.

CONFERENZE DI EDUCAZIONE ALLA SALUTE PRESSO LE SCUOLE MEDIE DEL TERRITORIO

Nell'ambito della realizzazione di un percorso di educazione alla salute richiesto dai Dirigenti Scolastici e Rappresentanti di alcune Scuole Medie inferiori e superiori del Territorio, anche in collaborazione con i Servizi Sanitari Territoriali della USL, l'Azienda, tramite i propri Farmacisti, si fa carico di alcuni incontri con alunni e docenti delle classi 4^a e 5^a elementari e 1^a, 2^a, 3^a Medie su un "pacchetto didattico" scelto in base alle necessità ed articolato con gli altri operatori, e, con alunni delle scuole superiori sul tema della prevenzione delle malattie a trasmissione sessuale.

Finalità generali: la salute come riferimento concettuale e come valore significativo nello sviluppo dell'individuo

Obiettivi: favorire i processi di responsabilizzazione ed organizzazione delle risposte ai bisogni fisici, psicologici e sociali nell'età evolutiva; ampliamento delle conoscenze e promozione delle consapevolezze su alcune esigenze proprie della preadolescenza.

Contenuti: Informazioni, reazioni emotive, atteggiamenti e condotte verso "il corpo che cambia".

Nel corso del 2023, l'educazione alla salute nelle scuole ha visto l'organizzazione in più sessioni di un corso sulla disostruzione delle vie aeree, di adulti e bambini, che ha attirato molta attenzione soprattutto tra i docenti e che l'azienda ha intenzione di replicare nel triennio 2025-2027 con le scuole di ogni ordine e grado.

PERCORSO DI COMUNICAZIONE

Nel rispetto degli obblighi assunti nei confronti dei cittadini con la "Carta dei Servizi", l'Azienda si impegna a realizzare un percorso di "comunicazione" che serve per comunicare all'utente chi è, che cosa fa e come lo vuol fare, per mettersi a disposizione dell'utente e allo stesso tempo verificare se i servizi prestati siano rispondenti ai suoi bisogni e se la qualità e l'efficacia siano adeguati agli standard stabiliti, articolato in vari momenti.

- Comunicazione attraverso le Sedi a mezzo di ausili audiovisivi e con la realizzazione di vetrine dedicate in grado di dare messaggi facili e comprensibili.
- Comunicazione a mezzo stampa attraverso giornali locali o riviste.
- Comunicazione attraverso pubblicazioni specifiche (pieghevoli) da distribuire in varia maniera.
- Comunicazione attraverso la presenza a manifestazioni nel territorio.
- Realizzazione periodica di indagini di Customer Satisfaction rivolte sia al proprio bacino di utenza che all'intera cittadinanza anche coinvolgendo le associazioni dei consumatori.

4.5 Linea programmatica "modelli organizzativi e gestionali ed i programmi per l'acquisizione e la valorizzazione delle risorse umane"

L'azienda non rientra nella tipologia indicata per questa linea programmatica.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025
GESTIONE PROPRIA
CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995 - GESTIONE PROPRIA

	PREVISIONALE
VOCE	2025
Valore produzione (+)	22.297.320
Ricavi vendite e prestazioni	22.262.320
Variazioni rimanenze prodotti	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	35.000
Costi della produzione	21.619.783
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.601.365
Servizi	1.100.000
Codimento beni terzi	1.485.000
Spese per il personale (-)	4.902.840
Salari e stipendi	3.428.868
Oneri sociali	1.224.596
Trattamento fine rapporto	244.920
Trattamento quiescenza	-
Altri costi personale	4.456
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	280.578
Ammortamenti e svalutazioni	280.578
Accantonamenti per rischi	-
Altri accantonamenti	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	250.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	677.537
Proventi e oneri finanziari (+/-)	10.665
Altri proventi finanziari	10.765
Interessi ed altri oneri finanziari	(100)
Proventi e oneri straordinari (+/-)	(15.000)
Proventi straordinari	35.000
Oneri straordinari	(50.000)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	673.202
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	256.479
Utile (perdita) d'esercizio (=)	416.723

ANALISI DELLO SCOSTAMENTO DELLA PREVISIONE ANNUALE 2025 CON CONSUNTIVO AL 31/12/2023 E PROIEZIONE AL 31/12/2024
CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995 - GESTIONE PROPRIA

VOCE	DATI	PROIEZIONE	PREVISIONALE	SCOSTAMENTO
	CONSUNTIVI			
	2023	31.12.2024	2025	PROIEZIONE 2024 VS 2025
Valore produzione (+)	21.328.686	21.943.427	22.297.320	353.893
Ricavi vendite e prestazioni	21.314.884	21.928.427	22.262.320	333.893
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	13.802	15.000	35.000	20.000
Costi della produzione	20.704.877	21.374.710	21.619.783	245.073
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.954.255	13.595.625	13.601.365	5.740
Servizi	1.106.911	1.094.924	1.100.000	5.076
Godimento beni terzi	1.471.041	1.480.000	1.485.000	5.000
Spese per il personale (-)	4.616.987	4.731.291	4.902.840	171.549
Salari e stipendi	3.221.268	3.305.893	3.428.868	122.975
Oneri sociali	1.156.940	1.180.748	1.224.596	43.848
Trattamento fine rapporto	238.779	240.350	244.920	4.570
Trattamento quiescenza	-	-	-	-
Altri costi personale	-	4.300	4.456	156
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	380.365	215.000	280.578	65.578
Ammortamenti e svalutazioni	235.628	215.000	280.578	65.578
Accantonamenti per rischi	144.737	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	(260.217)	-	-	-
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	435.535	257.870	250.000	(7.870)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	623.809	568.717	677.537	108.820
Proventi e oneri finanziari (+/-)	24.283	20.703	10.665	(10.038)
Altri proventi finanziari	24.768	20.788	10.765	(10.023)
Interessi ed altri oneri finanziari	(485)	(85)	(100)	(15)
Proventi e oneri straordinari (+/-)	(106.350)	(30.000)	(15.000)	15.000
Proventi straordinari	106.447	45.000	35.000	(10.000)
Oneri straordinari	(212.797)	(75.000)	(50.000)	25.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	541.742	559.420	673.202	113.782
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	188.698	197.882	256.479	58.597
Utile (perdita) d'esercizio (=)	353.044	361.538	416.723	55.185

La previsione del 2025 è stata fatta sulla base dei corrispondenti importi risultanti dal bilancio redatto al 30/06/2024 e annualizzato al 31/12/2024. Nel prospetto di cui sopra si riportano per praticità i saldi della proiezione al 31/12/2024.

Il risultato di esercizio previsto per il 2025, pari ad € 416.723 al netto delle imposte stimate, è previsto in aumento di € 55.185 rispetto alla proiezione al 31/12/2024, da un lato per la previsione di incremento delle vendite, e dall'altro per una riduzione generalizzata nei costi.

I ricavi di esercizio, infatti, previsti per € 22.262.320 sono stati stimati ipotizzando un incremento stimato del 2% rispetto alla proiezione al 31/12/2024, pari ad € 21.928.427.

Il costo per Merci è stato stimato per € 13.601.365, in aumento rispetto al periodo precedente in virtù dell'incremento di fatturato; l'incidenza del costo delle merci rispetto al fatturato è del 61% circa. Nell'analisi la variazione delle rimanenze di merci è considerata per praticità insieme al costo delle merci.

La voce dei costi per Servizi accoglie i costi per utenze, manutenzioni, consulenze, pubblicità e spese amministrative, oltre alle spese per commissioni bancarie. Con l'obiettivo di una progressiva riduzione della voce in esame, già presente nella proiezione al 31/12/2024, si prevede sostanzialmente un dato invariato rispetto all'esercizio precedente, auspicando comunque miglioramenti contrattuali, specialmente nelle condizioni bancarie, già ampiamente ridotti.

La voce dei costi per godimento beni di terzi accoglie sia i costi per locazioni immobili, che sostanzialmente sono invariati di anno in anno, sia il costo per l'affitto del ramo di azienda verso il Comune di Perugia.

In relazione a quest'ultima, avendo risentito ampiamente della rivalutazione ISTAT nel corso del 2023, per il triennio a venire è stata stimato un costo del medesimo importo.

L'andamento del costo del personale risente da un lato del rinnovo del CCNL che comporta ancora nel 2025 un aumento del costo stesso, delle nuove assunzioni previste, oltre a quelle stagionali.

L'incidenza del costo del personale sul valore della produzione si attesta al 22%, in linea con quanto previsto dal DUP 2023-2025.

Gli ammortamenti riflettono, oltre alla normale quota di ammortamento annua che potrebbe essere inferiore allo scorso anno per effetto di cespiti interamente ammortizzati, il valore dei nuovi investimenti indicati nel Piano Programma.

Le variazioni delle rimanenze merci, come indicato precedentemente, è stato indicato in relazione ai dati consuntivi, mentre per la previsione, vista la difficoltà nel prevedere le scorte nello specifico, è stato considerato direttamente insieme al costo per l'acquisto di merci.

Gli oneri diversi di gestione accolgono gli oneri tributari e i costi delle trattenute che la ASL effettua mensilmente. La variazione in diminuzione prevista per il 2025 (pari ad € 7.870) risente dell'assenza nell'anno delle trattenute addebitate per conto della ASL a seguito del cambio normativa.

Gli oneri e proventi straordinari, anche se l'obiettivo è quello di non averli, sono stati comunque stimati tenendo conto della media degli esercizi precedenti: ci sono alcuni costi e alcuni ricavi che non è possibile stimare durante l'esercizio solare e che vengono addebitati/accreditati solamente in un periodo successivo. Nella previsione, tuttavia, si auspica una loro progressiva riduzione nell'ottica di cercare di contabilizzare nell'esercizio quanto più possibile.

Anche nel corso del 2024 l'Azienda è riuscita a rinegoziare le condizioni con uno dei 2 Istituti Bancari con i quali opera, che vedono il riconoscimento degli interessi attivi; seppure la percentuale riconosciuta sia essenzialmente bassa, visti i volumi di liquidità ciò dà luogo a proventi finanziari che si attestano intorno ad € 10.000 annui.

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE
PER GLI ESERCIZI 2025 – 2026 – 2027**
GESTIONE PROPRIA
CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995 - GESTIONE PROPRIA

	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
VOCE	2025	2026	2027
Valore produzione (+)	22.297.320	22.764.447	23.411.330
Ricavi vendite e prestazioni	22.262.320	22.729.447	23.376.330
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	35.000	35.000	35.000
Costi della produzione	21.619.783	21.785.860	22.178.018
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.601.365	13.705.781	14.046.798
Servizi	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Godimento beni terzi	1.485.000	1.485.000	1.485.000
Spese per il personale (-)	4.902.840	5.008.179	5.150.493
Salari e stipendi	3.428.868	3.502.538	3.602.068
Oneri sociali	1.224.596	1.250.907	1.286.453
Trattamento fine rapporto	244.920	250.182	257.291
Trattamento quiescenza	-	-	-
Altri costi personale	4.456	4.552	4.681
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	280.578	306.900	215.727
Ammortamenti e svalutazioni	280.578	306.900	215.727
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-	-	-
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	250.000	180.000	180.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	677.537	978.587	1.233.312
Proventi e oneri finanziari (+/-)	10.665	10.934	11.900
Altri proventi finanziari	10.765	11.034	12.000
Interessi ed altri oneri finanziari	(100)	(100)	(100)
Proventi e oneri straordinari (+/-)	(15.000)	(15.000)	(15.000)
Proventi straordinari	35.000	35.000	35.000
Oneri straordinari	(50.000)	(50.000)	(50.000)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	673.202	974.521	1.230.212
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	256.479	370.318	504.387
Utile (perdita) d'esercizio (=)	416.723	604.203	725.825

Il risultato ante imposte, in virtù di un'attenta politica di contenimento dei costi e di un incremento costante dei ricavi, risulta:

- Anno 2025 utile ante imposte pari a € 673.202 ovvero +3,00% in relazione ai ricavi.
- Anno 2026 utile ante imposte pari a € 974.521 ovvero +4,30% in relazione ai ricavi.
- Anno 2027 utile ante imposte pari a € 1.230.212 ovvero +5,30% in relazione ai ricavi.

ANALISI DELLO SCOSTAMENTO DEL PIANO PLURIENNALE 2025-2027 CON PIANO PLURIENNALE PRECEDENTE

CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995 - GESTIONE PROPRIA

VOCE	PIANO PROGRAMMA 2024-2026			PIANO PROGRAMMA 2025-2027			SCOSTAMENTI	
	2024	2025	2026	2025	2026	2027	2025	2026
Valore produzione (+)	21.836.351	22.297.320	22.764.447	22.297.320	22.764.447	23.411.330	-	-
Ricavi vendite e prestazioni	21.796.511	22.262.320	22.729.447	22.262.320	22.729.447	23.376.330	-	-
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	39.840	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	-	-
Costi della produzione	21.127.016	21.560.189	21.952.249	21.619.783	21.785.860	22.178.018	59.594	(166.389)
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.134.889	13.424.493	13.705.781	13.601.365	13.705.781	14.046.798	176.872	-
Servizi	1.042.473	1.078.986	1.121.760	1.100.000	1.100.000	1.100.000	21.014	(21.760)
Godimento beni terzi	1.386.032	1.396.646	1.405.989	1.485.000	1.485.000	1.485.000	88.354	79.011
Spese per il personale (-)	4.851.872	4.902.840	4.925.830	4.902.840	5.008.179	5.150.493	-	82.349
Salari e stipendi	3.417.532	3.431.988	3.448.081	3.428.868	3.502.538	3.602.068	(3.120)	54.457
Oneri sociali	1.144.840	1.274.738	1.280.716	1.224.596	1.250.907	1.286.453	(50.142)	(29.809)
Trattamento fine rapporto	279.970	186.308	187.182	244.920	250.182	257.291	58.612	63.000
Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi personale	9.530	9.806	9.851	4.456	4.552	4.681	(5.350)	(5.299)
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	244.303	280.578	306.900	280.578	306.900	215.727	-	-
Ammortamenti e svalutazioni	244.303	280.578	306.900	280.578	306.900	215.727	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	467.447	476.646	485.989	250.000	180.000	180.000	(226.646)	(305.989)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	709.335	737.131	812.198	677.537	978.587	1.233.312	(59.594)	166.389
Proventi e oneri finanziari (+/-)	10.504	10.765	11.034	10.665	10.934	11.900	(100)	(100)
Altri proventi finanziari	10.504	10.765	11.034	10.765	11.034	12.000	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	(100)	(100)	(100)	(100)	(100)
Proventi e oneri straordinari (+/-)	(12.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	-	-
Proventi straordinari	36.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	-	-
Oneri straordinari	(48.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	707.839	732.896	808.232	673.202	974.521	1.230.212	(59.694)	166.289
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	187.839	196.496	221.085	256.479	370.318	504.387	59.983	149.233
Utile (perdita) d'esercizio (=)	520.000	536.400	587.147	416.723	604.203	725.825	(119.677)	17.056

La previsione per gli anni 2025 e 2026 oggetto del precedente Piano Programma 2024-2026 è stata aggiornata per quelle voci che, analizzando l'andamento del 2024, hanno presentato un risultato diverso rispetto a quello stimato precedentemente.

Di seguito si analizzano i principali scostamenti.

A parità di fatturato previsto, alla luce dell'incremento tra il 2023 e il 2024 dei *costi di acquisto delle merci* si prevede un incremento dei costi per acquisto delle merci di € 176.872 nel 2025.

Per quanto concerne i *servizi*, essenzialmente si stima un pareggio degli stessi costi, allineando il triennio ad una spesa media di € 1.100.000 con l'auspicio di un miglioramento continuo nelle condizioni contrattuali

Nell'ambito dei *costi per godimento di terzi* l'incremento stimato rispetto al precedente piano programma è relativo essenzialmente all'adeguamento del costo di affitto del ramo d'azienda corrisposto al Comune di Perugia, che a seguito dell'adeguamento all'indice ISTAT, essendo in un periodo di incremento dell'inflazione, è aumentato notevolmente.

La stima delle *spese per il personale* è stata aggiornata alla situazione attuale; tiene conto oltre al piano delle nuove assunzioni previsto nel Piano Programma, anche l'incremento del CCNL indicato in precedenza.

Tra gli obiettivi specifici previsti dal DUP 2023-2025 vi è anche il mantenimento del costo del personale inferiore al 22% del valore della produzione.

Obiettivo aziendale è comunque, al di là delle stime, di mantenere tale incidenza sempre sotto al limite richiesto, anche nell'ottica di efficientamento aziendale.

Di seguito si riepilogano le stime che rispettano gli obiettivi previsti.

RAPPORTO SPESE DEL PERSONALE SU VALORE DELLA PRODUZIONE - GESTIONE PROPRIA

Dati in Euro	PROIEZIONE 2024	2025	2026	2027
Valore della produzione *	21.943.427	22.297.320	22.764.447	23.411.330
Costo del personale	4.731.291	4.902.840	5.008.179	5.150.493
INCIDENZA %	21,56%	21,99%	22,00%	22,00%

* al netto della componente straordinaria

Gli *oneri diversi di gestione* accolgono principalmente i costi sostenuti per i tributi dell'esercizio e i costi addebitati dalla ASL con le notule mensili. Il decremento previsto nel triennio è conseguenza dell'eliminazione delle trattenute fiscali addebitate da parte della ASL in occasione del corrispettivo mensile dovuto ad Afas. Di fatto ciò comporta un notevole risparmio.

Nel corso del 2024, relativamente alla parte finanziaria, l'Azienda è riuscita ad ottenere delle condizioni bancarie migliorative: vengono riconosciuti da parte di un Istituto bancario gli interessi attivi sulla liquidità presente sul c/c, stimati a circa € 10 mila annui.

Per quanto riguarda i *proventi ed oneri straordinari*, anche se obiettivo aziendale è il loro azzeramento, prudenzialmente considerando anche la media degli ultimi anni si è deciso di prevederne un importo, sia per i saldi positivi che negativi.

Le imposte di esercizio sono state calcolate in base alla aliquota media calcolata per gli anni precedenti, al fine di tenere in considerazione le riprese fiscali da effettuare rendendo così il calcolo più vicino al consuntivo.

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE
PER GLI ESERCIZI 2025 – 2026 – 2027**

GESTIONE COMPLESSIVA

CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995

VOCE	Dati definitivi da	previsione	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
	2023	31.12.2024	2025	2026	2027
Valore produzione (+)	24.799.917	25.469.588	25.940.320	26.491.437	27.223.330
Ricavi vendite e prestazioni	24.783.746	25.454.588	25.905.320	26.456.437	27.188.330
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	16.171	15.000	35.000	35.000	35.000
Costi della produzione	24.180.344	24.900.871	25.262.783	25.512.850	25.990.018
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.948.953	15.705.931	15.839.505	15.995.135	16.387.958
Servizi	1.609.498	1.556.609	1.593.474	1.614.750	1.632.422
Godimento beni terzi	1.544.799	1.550.529	1.552.832	1.553.172	1.553.522
Spese per il personale (-)	5.494.060	5.581.192	5.716.090	5.831.757	5.988.973
Salari e stipendi	3.221.268	3.900.824	3.998.143	4.079.043	4.189.004
Oneri sociali	1.156.940	1.401.723	1.436.041	1.465.037	1.504.458
Trattamento fine rapporto	238.779	274.345	277.450	283.125	290.830
Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-
Altri costi personale	-	4.300	4.456	4.552	4.681
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	380.365	215.000	280.578	306.900	215.727
Ammortamenti e svalutazioni	235.628	215.000	280.578	306.900	215.727
Accantonamenti per rischi	144.737	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	(280.513)	4.667	747	800	800
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	483.182	286.943	279.557	210.336	210.616
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	619.573	568.717	677.537	978.587	1.233.312
Proventi e oneri finanziari (+/-)	24.283	20.703	10.665	10.934	11.900
Altri proventi finanziari	24.768	20.788	10.765	11.034	12.000
Interessi ed altri oneri finanziari	(485)	(85)	(100)	(100)	(100)
Proventi e oneri straordinari (+/-)	(102.114)	(30.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)
Proventi straordinari	115.055	45.000	35.000	35.000	35.000
Oneri straordinari	(217.169)	(75.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	541.742	559.420	673.202	974.521	1.230.212
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	188.698	197.882	256.479	370.318	504.387
Utile (perdita) d'esercizio (=)	353.044	361.538	416.723	604.203	725.825

Il risultato ante imposte, in virtù di un'attenta politica di contenimento dei costi e di un incremento costante dei ricavi, risulta:

- Anno 2025 utile ante imposte pari a € 673.202 ovvero +2,6% in relazione ai ricavi.
- Anno 2026 utile ante imposte pari a € 974.521 ovvero +3,7% in relazione ai ricavi.
- Anno 2027 utile ante imposte pari a € 1.230.212 ovvero +4,5% in relazione ai ricavi.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2025
FARMACIA nr. 10 di SAN FELICIANO
IN GESTIONE PER CONTO DEL COMUNE DI MAGIONE
CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995

	PREVISIONALE
VOCE	2025
Valore produzione (+)	810.000
Ricavi vendite e prestazioni	810.000
Variazioni rimanenze prodotti	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	-
Costi della produzione	780.171
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	510.000
Servizi	53.429
Godimento beni terzi	20.502
Spese per il personale (-)	190.000
Salari e stipendi	133.000
Oneri sociali	49.400
Trattamento fine rapporto	7.600
Trattamento quiescenza	-
Altri costi personale	-
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	-
Ammortamenti e svalutazioni	-
Accantonamenti per rischi	-
Altri accantonamenti	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	747
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	5.493
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	29.829
Proventi e oneri finanziari (+/-)	-
Altri proventi finanziari	-
Interessi ed altri oneri finanziari	-
Proventi e oneri straordinari (+/-)	-
Proventi straordinari	-
Oneri straordinari	-
RISULTATO ECONOMICO DI GESTIONE	29.829

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2025
FARMACIA nr. 11 di TODI
IN GESTIONE PER CONTO DEL COMUNE DI TODI
CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995

	PREVISIONALE
VOCE	2025
Valore produzione (+)	1.133.000
Ricavi vendite e prestazioni	1.133.000
Variazioni rimanenze prodotti	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	-
Costi della produzione	1.006.104
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	657.140
Servizi	45.320
Godimento beni terzi	11.330
Spese per il personale (-)	283.250
Salari e stipendi	198.275
Oneri sociali	73.645
Trattamento fine rapporto	11.330
Trattamento quiescenza	-
Altri costi personale	-
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	-
Ammortamenti e svalutazioni	-
Accantonamenti per rischi	-
Altri accantonamenti	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	9.064
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	126.896
Proventi e oneri finanziari (+/-)	-
Altri proventi finanziari	-
Interessi ed altri oneri finanziari	-
Proventi e oneri straordinari (+/-)	-
Proventi straordinari	-
Oneri straordinari	-
RISULTATO ECONOMICO DI GESTIONE	126.896

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2025
FARMACIA nr. 14 di CITTA' DELLA PIEVE
IN GESTIONE PER CONTO DEL COMUNE DI CITTA' DELLA PIEVE
CONTO ECONOMICO DM 26/04/1995

	PREVISIONALE
VOCE	2025
Valore produzione (+)	1.700.000
Ricavi vendite e prestazioni	1.700.000
Variazioni rimanenze prodotti	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	-
Costi della produzione	1.564.500
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.071.000
Servizi	102.500
Godimento beni terzi	36.000
Spese per il personale (-)	340.000
Salari e stipendi	238.000
Oneri sociali	88.400
Trattamento fine rapporto	13.600
Trattamento quiescenza	-
Altri costi personale	-
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	-
Ammortamenti e svalutazioni	-
Accantonamenti per rischi	-
Altri accantonamenti	-
Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-
Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	15.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	135.500
Proventi e oneri finanziari (+/-)	-
Altri proventi finanziari	-
Interessi ed altri oneri finanziari	-
Proventi e oneri straordinari (+/-)	-
Proventi straordinari	-
Oneri straordinari	-
RISULTATO ECONOMICO DI GESTIONE	135.500

