

Rapport RoKA 2024

Exercices 2021 et 2022

30.10.2024

Sommaire

1.	Contexte	2
2.	Univers RoKA	2
3.	Structure du personnel	3
4.	Compte de résultat	4
5.	Différences en fonction de la région et de la taille de la pharmacie	6
6.	Prestations	8

1. Contexte

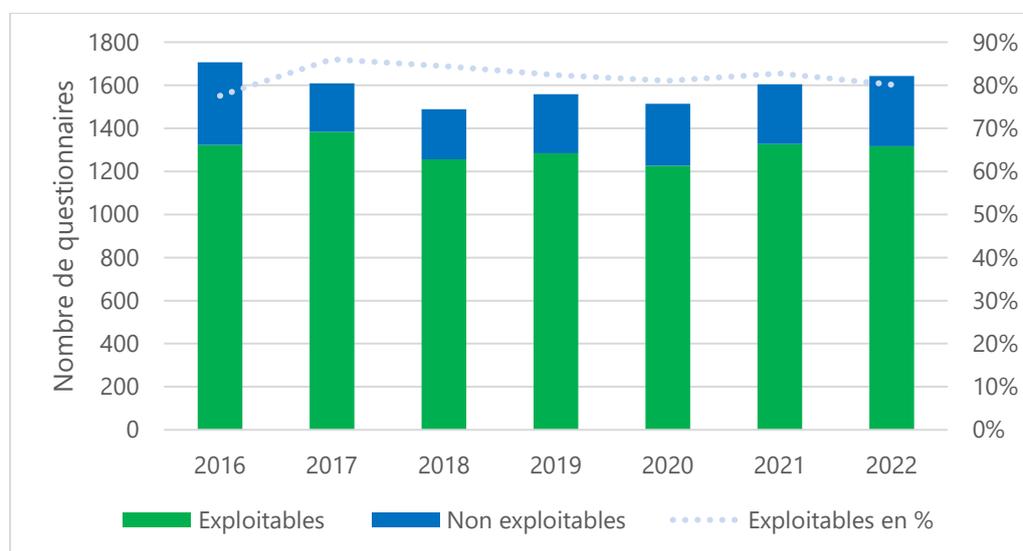
L'étude permanente des coûts en pharmacie (RoKA) est une enquête annuelle réalisée auprès de toutes les pharmacies suisses. Elle est menée par le Centre de recherches conjoncturelles de l'ETH Zurich (KOF), sur mandat de la Société Suisse des Pharmaciens pharmaSuisse. pharmaSuisse ne reçoit les données que sous forme agrégée, écartant ainsi toute possibilité de remonter jusqu'aux pharmacies individuelles. La participation à la RoKA est ancrée dans la convention tarifaire RBP IV/1, et donc obligatoire pour toutes les pharmacies ayant adhéré à la convention.

Le présent rapport présente et commente les principales données RoKA pour les exercices 2021 et 2022. Il offre un aperçu détaillé de la situation économique actuelle des pharmacies d'officine en Suisse.

Afin d'améliorer la qualité des données et ainsi leur pertinence, les tests de plausibilité et de fiabilité ont été renforcés cette année. Ces tests ont notamment permis d'éliminer de l'échantillon davantage de valeurs non plausibles (« valeurs aberrantes ») ou de les corriger dans la mesure du possible. Pour assurer la comparabilité, les améliorations ont également été appliquées aux données des exercices précédents. Les résultats présentés ici peuvent donc différer des données publiées les années précédentes.

2. Univers RoKA

Dans le cadre de l'enquête en ligne sur l'exercice 2022, 1643 invitations ont été envoyées (2021 : 1604 invitations). Sur la totalité des formulaires reçus, 1317 (1327) ont pu être analysés. Le taux de retour s'élevait ainsi à environ 80%. Ces chiffres sont similaires à ceux des années précédentes (voir Graphique 1).

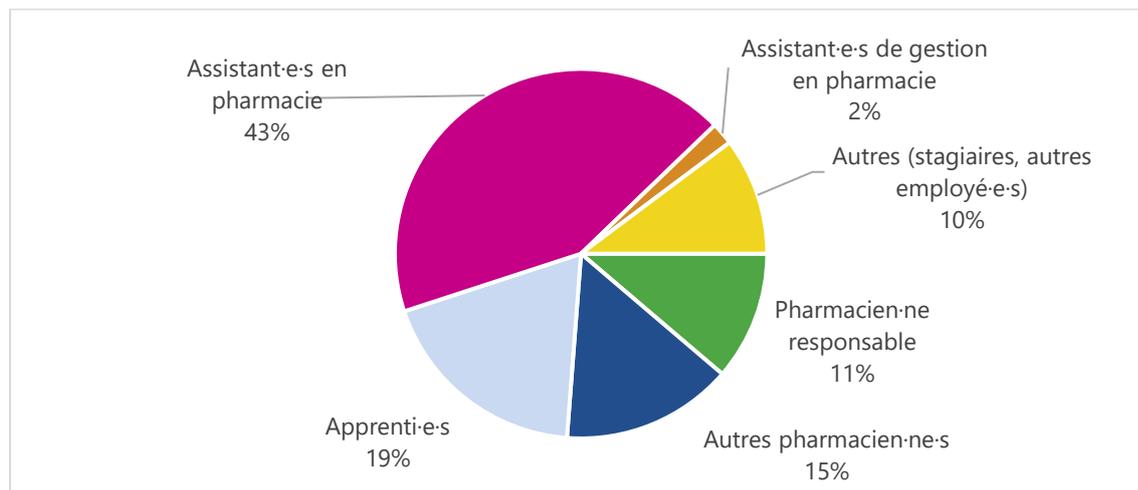


Graphique 1 : Nombre de formulaires envoyés et nombre de formulaires RoKA exploitables lors des 7 derniers exercices

3. Structure du personnel

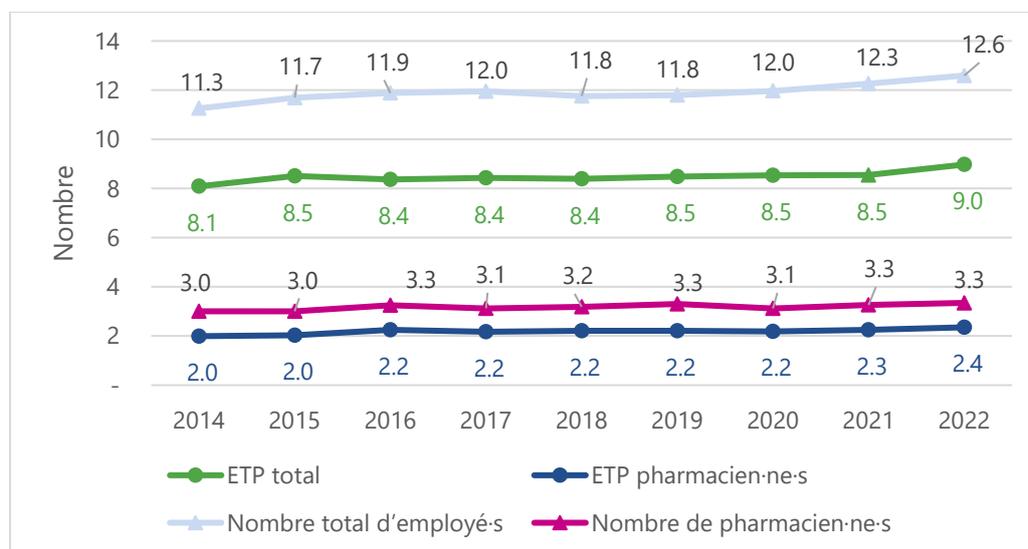
La structure du personnel des pharmacies suisses est restée notablement constante au cours des dernières années.

En 2022, les pharmacies suisses employaient en moyenne 12,6 personnes chacune (soit 9,0 postes à temps plein). La répartition dans les différents groupes professionnels est présentée au Graphique 2.



Graphique 2 : Répartition en pourcentage des groupes professionnels dans les pharmacies suisses en 2022

Le nombre moyen de personnes employées par pharmacie a peu évolué au cours des dernières années (Graphique 3). Il en va de même pour le nombre moyen de pharmacien-ne-s. On note toutefois une légère tendance à la hausse, en particulier sur l'exercice 2022.



Graphique 3 : Traits pointillés : nombre moyen d'employé-e-s par pharmacie. Traits continus : nombre moyen d'équivalents temps plein (ETP)

4. Compte de résultat

En comparant les charges et les recettes des pharmacies, le compte de résultat permet d'analyser l'évolution de l'activité économique des pharmacies et de les comparer avec les années précédentes.

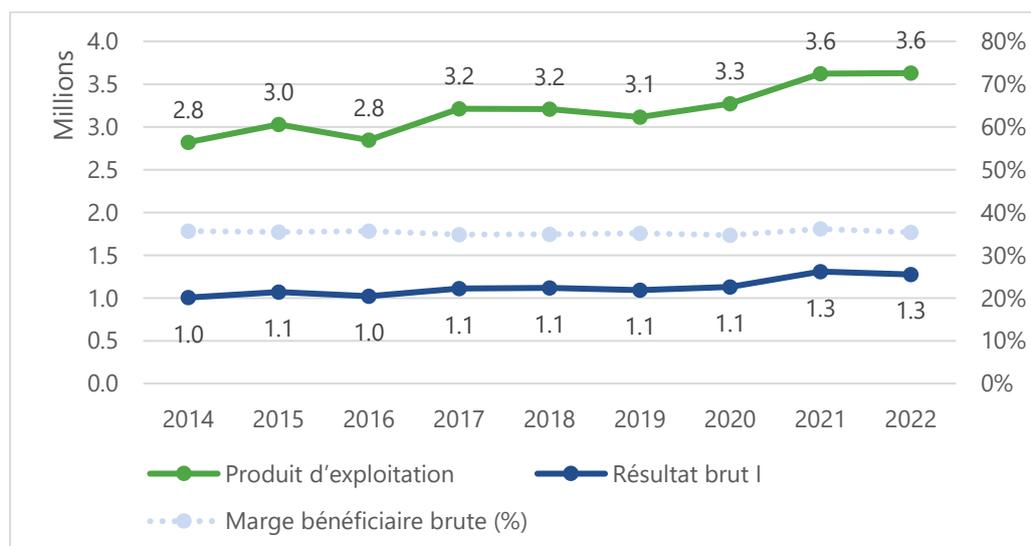
À la différence des exercices précédents, seules les pharmacies dont les réponses étaient exploitables pour chaque aspect du compte de résultat ont été prises en compte pour calculer les chiffres clés. Cette mesure a permis d'améliorer la cohérence et donc la pertinence des données. Pour assurer la comparabilité, les améliorations ont également été appliquées aux données des exercices précédents. Les résultats présentés ici peuvent donc différer des données publiées les années précédentes.

La Tableau 1 montre le compte de résultat d'une pharmacie moyenne pour les exercices 2021 et 2022 en kCHF.

	2021	2022
Produit d'exploitation	3'624	3'629
– Charges de marchandises	2'315	2'352
Résultat brut I	1'310	1'277
– Charges de personnel	698	726
Résultat brut II	611	551
– Charges d'exploitation	254	260
EBITDA	357	291

Tableau 1 : Compte de résultat (valeurs moyennes en kCHF)

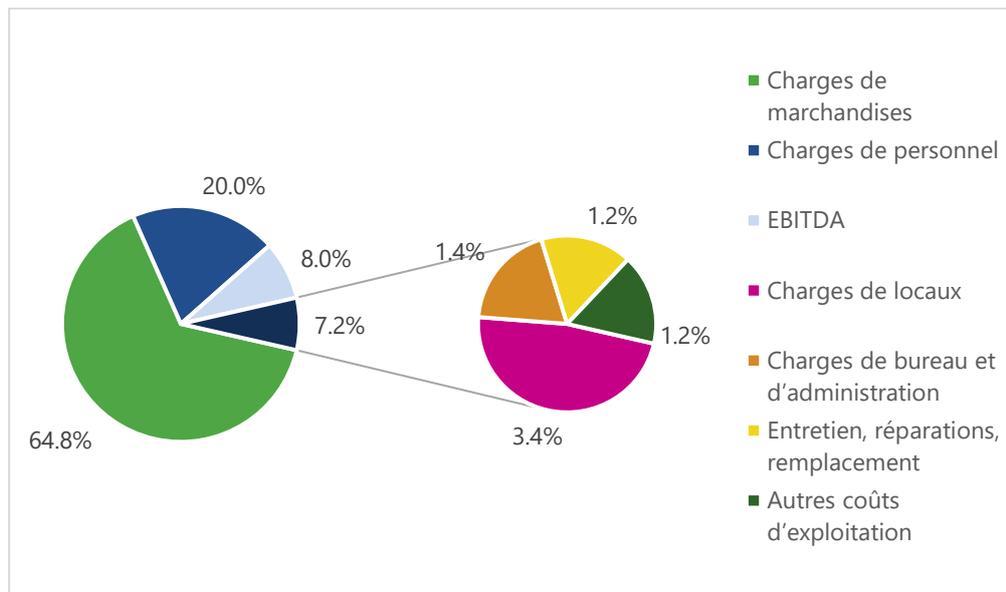
Contrairement aux exercices précédents, le produit d'exploitation et donc le résultat brut I (produit d'exploitation – charge de marchandises) ont augmenté en 2021 et 2022 par rapport aux années précédentes (Graphique 4). Comme escompté, les deux courbes évoluent de manière parallèle, la marge bénéficiaire brute (résultat brut I/produit d'exploitation) reste stable à environ 35%.



Graphique 4 : Produit d'exploitation, résultat brut I et marge bénéficiaire brute d'une pharmacie suisse moyenne

La croissance enregistrée sur les exercices 2021 et 2022 pourrait être liée à la pandémie de coronavirus : au cours de ces deux exercices, les pharmacies ont fourni de nombreuses prestations supplémentaires (notamment des tests et vaccinations COVID-19), ce qui a eu un effet positif sur le compte de résultat.

Dans le Graphique 5, le produit d'exploitation est réparti entre les différents postes de dépense. Les chiffres correspondent à une pharmacie moyenne en Suisse sur l'exercice 2022.



Graphique 5 : Répartition en pourcentage du produit d'exploitation d'une pharmacie moyenne pour l'exercice 2022

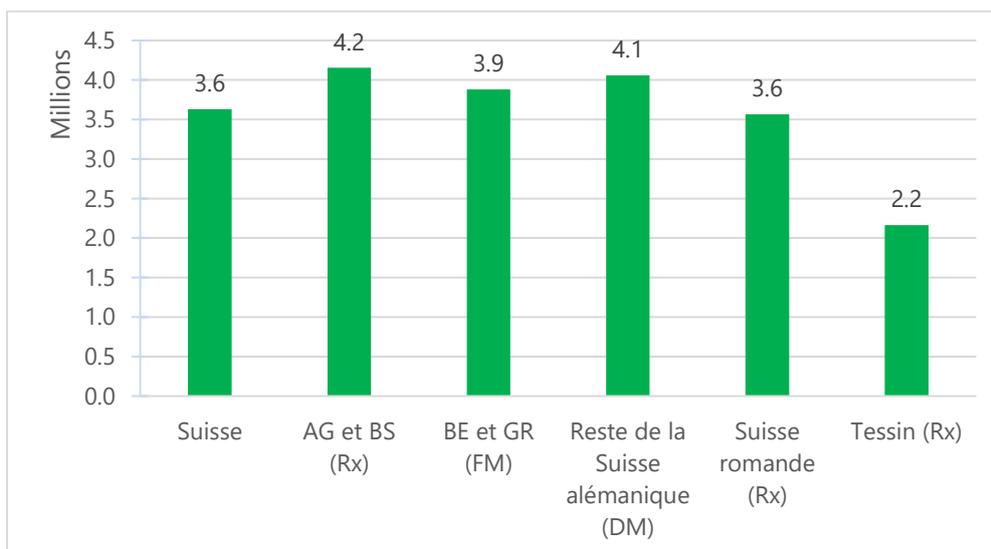
Les charges de marchandises (64,8%, contre 63,9% en 2021) constituent le poste de charges le plus important, suivies des charges de personnel (20,0%, contre 19,3% en 2021) et des charges d'exploitation (7,2%, contre 7,0% en 2021). Les prestations supplémentaires fournies par les pharmacies au cours des années COVID ont également eu un impact sur le bénéfice des affaires opérationnelles (l'EBITDA) : en 2022, la marge EBITDA (= EBITDA/produit d'exploitation) était de 8,0%, contre 9,8% l'année précédente. La valeur de 2021 se situe ainsi à plus de deux points de pourcentage au-dessus de la moyenne des années précédentes.

5. Différences en fonction de la région et de la taille de la pharmacie

Jusqu'à présent, les valeurs moyennes présentées étaient calculées à partir des données de pharmacies de toute la Suisse. Toutefois, les données économiques montrent d'importantes différences interrégionales d'une part, mais également intrarégionales d'autre part.

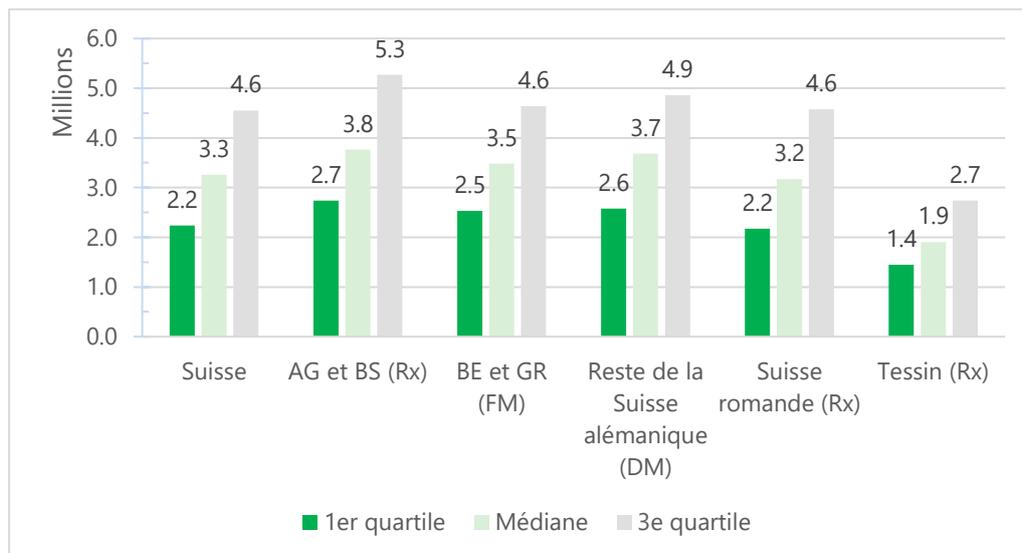
Comme dans le chapitre Compte de résultats, les données de référence du présent chapitre reposent exclusivement sur les pharmacies dont les réponses à tous les aspects du compte de résultat étaient exploitables. Cela permet, comme décrit précédemment, de garantir la comparabilité des données.

Premièrement, examinons les différences interrégionales : le Graphique 6 montre le produit d'exploitation moyen dans l'ensemble de la Suisse (à gauche) ainsi que dans les différentes régions linguistiques. La Suisse alémanique a été divisée en trois catégories : cantons DM (cantons avec dispensation médicale), cantons Rx (pas de dispensation médicale) et cantons FM (forme mixte). En Suisse alémanique, les chiffres d'affaires sont en moyenne plus élevés qu'en Suisse romande. La différence est particulièrement notable entre la Suisse alémanique et le Tessin, où la densité de pharmacies est plus importante, mais où les pharmacies sont en moyenne plus petites.



Graphique 6 : Produit d'exploitation dans l'ensemble de la Suisse et dans les différentes régions (valeurs moyennes pour l'exercice 2022)

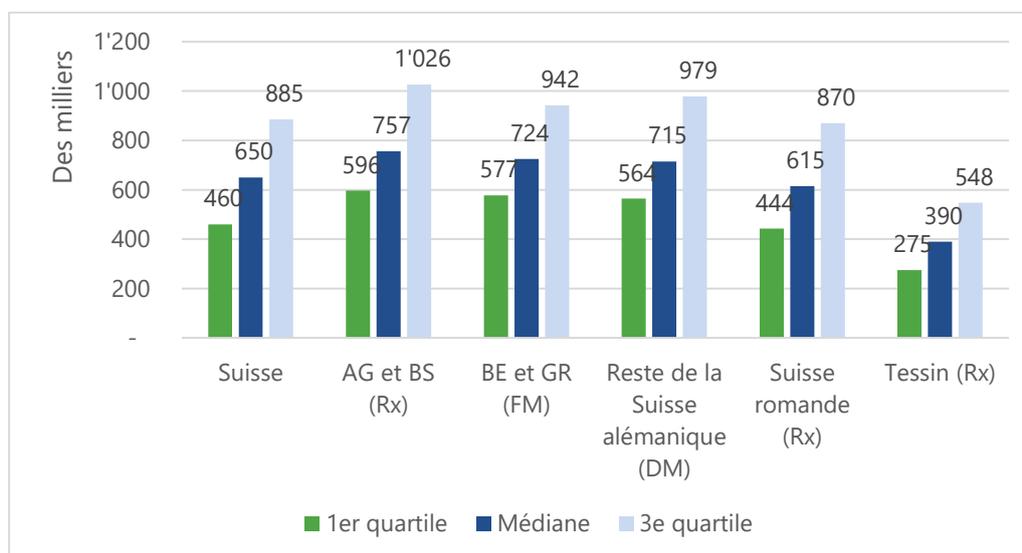
Le Graphique 7 montre également le produit d'exploitation pour l'ensemble de la Suisse et les différentes régions, mais cette fois-ci, le premier et le troisième quartile ainsi que la médiane sont représentés au lieu de la valeur moyenne.



Graphique 7 : Produit d'exploitation dans l'ensemble de la Suisse et dans les différentes régions (quartiles et médiane pour l'exercice 2022)

Le graphique met en évidence la large amplitude de taille des pharmacies (mesurée par le produit d'exploitation). Rapportés à l'ensemble de la Suisse, par exemple, les 25% de pharmacies au chiffre d'affaires le plus faible réalisent un produit d'exploitation inférieur à 2,2 millions, alors que les 25% de pharmacies au chiffre d'affaires le plus élevé réalisent un produit d'exploitation supérieur à 4,6 millions.

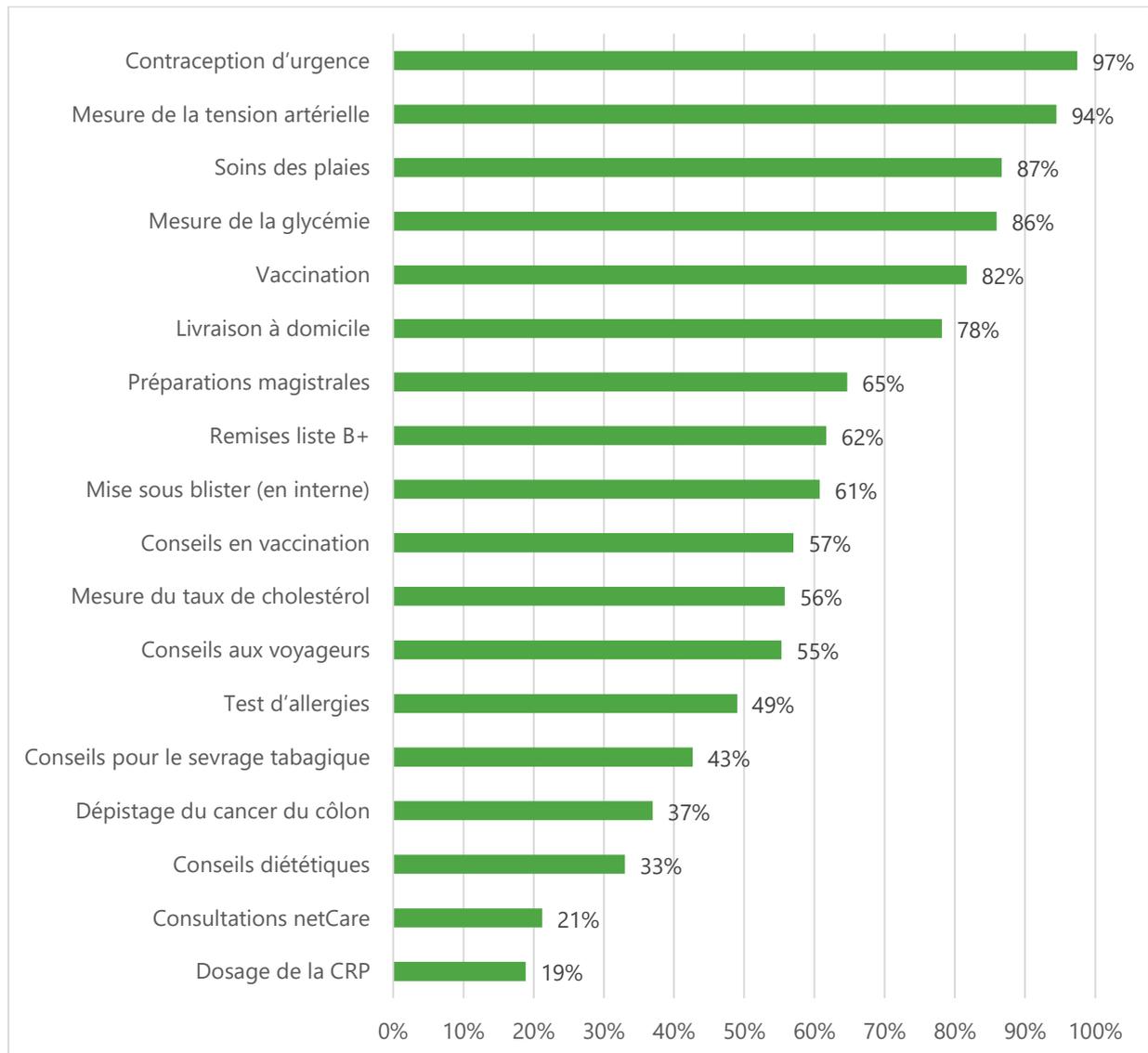
Enfin, le Graphique 8 montre la répartition des charges de personnel (quartiles et médiane pour l'exercice 2022). Le tableau est là encore similaire à celui du produit d'exploitation : il y a de grandes différences entre les régions, mais également de grandes différences au sein d'une même région.



Graphique 8 : Produit d'exploitation dans l'ensemble de la Suisse et dans les différentes régions (quartiles et médiane pour l'exercice 2022) en kCHF

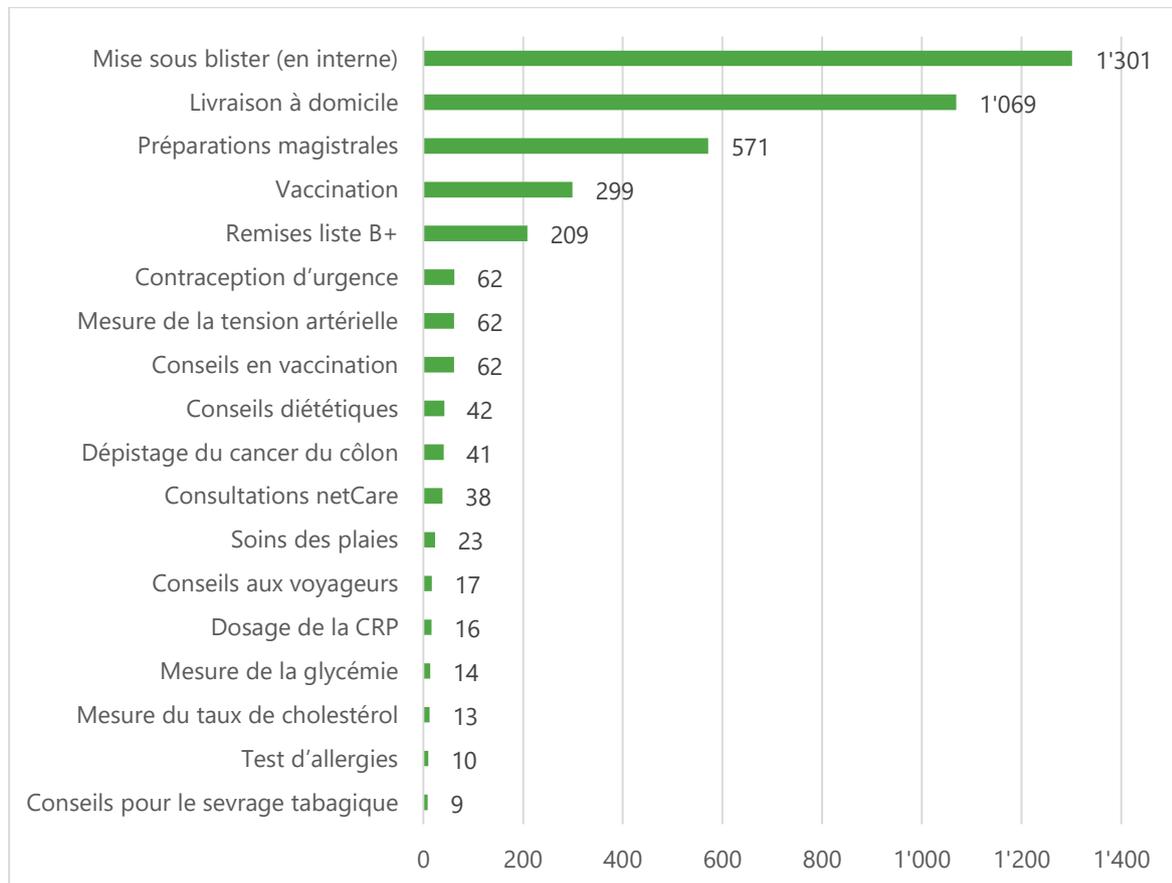
6. Prestations

Les pharmacies jouent un rôle important dans les soins médicaux de premier recours. La quasi-totalité des pharmacies propose des prestations spécifiques comme la contraception d'urgence, la mesure de la pression artérielle ou encore le soin des plaies (Graphique 9). Soulignons également les vaccinations (82%) et les livraisons à domicile (78%), deux prestations proposées par un nombre particulièrement élevé de pharmacies au cours des années COVID.



Graphique 9 : Part de pharmacies d'officine qui, au cours de l'exercice 2022, ont fourni les prestations figurant sur la liste.

Le Graphique 10 présente, par type de prestation, le nombre moyen de prestations fournies par pharmacie au cours de l'année 2022. Seuls les chiffres des pharmacies qui proposent effectivement la prestation en question ont été utilisés pour le calcul des valeurs moyennes.



Graphique 10 : Nombre moyen de prestations fournies en 2022 Exemple de lecture : les pharmacies qui proposent la prestation « soins des plaies » l'ont fournie en moyenne 23 fois au cours de l'exercice 2022.