

**REPORT TRIMESTRALE SULL'ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE**

**ECONOMICO - FINANZIARIA AL 31/03/2021**

**(articolo 7 Regolamento sui controlli delle partecipate – deliberazione G.C. n.2 del 15.02.2016)**

**Segrate 02.05.2021**

**prot. 505**

## Stato attuazione degli obiettivi indicati nel budget 2021

A causa dell'emergenza Covid-19, non è ancora stato sottoposto all'esame dell'Assemblea dei Soci, il budget dell'esercizio 2021 in quanto le problematiche relative al Covid a livello generale hanno determinato che la normativa speciale dello scorso anno sia stata confermata anche per quest'anno.

La data d'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2020 e del Bilancio Preventivo 2021/2023 è stata infatti, come da disposizioni vigenti e come da autorizzazione dell'Amministratore Unico del 26/4/21 ns. prot. 491, procrastinata entro 180 gg. dalla chiusura dell'esercizio 2020, quindi entro il 30/06/2021.

Quest'anno per la ns. Società si segnalano lunghe assenze per malattia dei dipendenti degli Uffici che hanno determinato il rallentamento per tutte le attività aziendali. Il Direttore della Società rientra in questi giorni da un'assenza per Covid durata un mese. Due dipendenti sono assenti dal mese di febbraio.

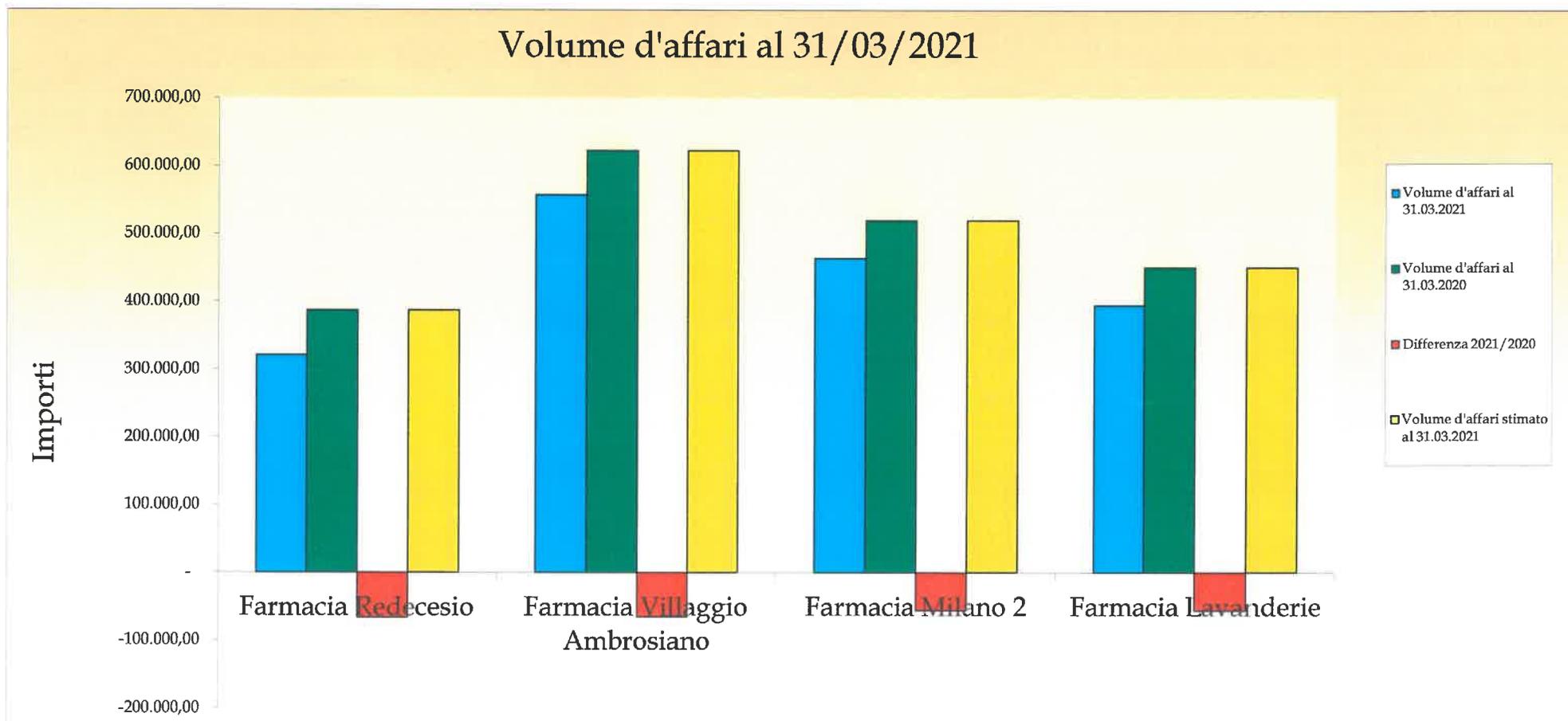
Di seguito si possono analizzare le vendite delle farmacie nel primo trimestre dell'esercizio in corso, suddivise per prestazioni mutualistiche e vendite in contanti e raffrontate con lo stesso periodo dello scorso anno. Dai dati è facile comprendere che nel 2021 vi sono nuove criticità per la Società che nei prossimi giorni discuterà col personale nuovi obiettivi e soprattutto nuove modalità di lavoro per contrastare l'attuale situazione di crisi generalizzata a seguito del Covid-19.

Forniamo un'analisi più approfondita sull'andamento delle 4 farmacie, con suddivisione tra vendite per prestazioni mutualistiche e vendite in contanti, con i prospetti che seguono:

### Volume d'affari al 31/03/2021

SEDE	Volume d'affari al 31.03.2021	Volume d'affari al 31.03.2020	Differenza 2021/2020	Volume d'affari stimato al 31.03.2021	obiettivo per il 2021 mantenimento del volume d'affari del 2020	Differenza (incremento/decremento rispetto obiettivo)	% incremento/decremento rispetto obiettivo
Farmacia Redecesio	321.074,84	387.414,53	- 66.339,69	387.414,53	-	- 66.339,69	-17,12%
Farmacia Villaggio Ambrosiano	557.893,71	623.139,87	- 65.246,16	623.139,87	-	- 65.246,16	-10,47%
Farmacia Milano 2	464.053,48	519.836,41	- 55.782,93	519.836,41	-	- 55.782,93	-10,73%
Farmacia Lavanderie	394.784,41	450.854,23	- 56.069,82	450.854,23	-	- 56.069,82	-12,44%
<b>TOTALE</b>	<b>1.737.806,44</b>	<b>1.981.245,04</b>	<b>- 243.438,60</b>	<b>1.981.245,04</b>	<b>-</b>	<b>- 243.438,60</b>	<b>-12,29%</b>

### Volume d'affari al 31/03/2021



## Trend delle vendite delle farmacie fino al 31 marzo 2021.

### Farmacia 1 – Redecesio:

DESCRIZIONE	Marzo 2021	Marzo 2020	variazione	var. %
PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	€ 134.974,79	€ 156.477,25	-€ 21.502,46	-13,74%
VENDITE CONTANTI	€ 186.100,05	€ 230.937,28	-€ 44.837,23	-19,42%
TOTALE	€ 321.074,84	€ 387.414,53	-€ 66.339,69	-17,12%

Esercizio 2019 su 18 +0,36%.

### Farmacia 2 - Villaggio Ambrosiano:

DESCRIZIONE	Marzo 2021	Marzo 2020	variazione	var. %
PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	€ 202.749,56	€ 216.163,01	-€13.413,44	-6,21%
VENDITE CONTANTI	€ 355.144,14	€ 406.977,13	-€51.832,99	-12,74%
TOTALE	€ 557.893,71	€ 623.140,14	-€65.246,43	-10,47%

Esercizio 2019 su 2018 +10,6 %.

### Farmacia 3 - Milano2:

DESCRIZIONE	Marzo 2021	Marzo 2020	variazione	var. %
PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	€136.783,70	€140.489,54	-€ 3.705,85	-2,64%
VENDITE CONTANTI	€327.269,78	€379.346,87	-€52.077,09	-13,73%
TOTALE	€ 464.053,48	€ 519.836,41	-€55.782,94	-10,73%

Esercizio 2019 su 2018 +1,07 %.

### Farmacia 4 – Lavanderie:

DESCRIZIONE	Marzo 2021	Marzo 2020	variazione	var. %
PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	€ 133.390,48	€ 146.402,93	-€ 13.012,45	-8,89%
VENDITE CONTANTI	€ 261.393,93	€ 304.451,04	-€ 43.057,10	-14,14%
TOTALE	€ 394.784,41	€ 450.853,97	-€ 56,069,56	-12,44%

Esercizio 2019 su 2018 +17,4 %.

### Fatturato complessivo delle 4 farmacie comunali:

DESCRIZIONE	Marzo 2021	Marzo 2020	variazione	var. %
PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	€ 607.898,53	€ 659.532,73	-€ 51.634,20	-7,83%

VENDITE CONTANTI	€1.129.925,74	€1.321.712,32	-€ 191.786,72	-14,51%
TOTALE	€ 1.737.806,44	€ 1.981.245,05	-€ 243.438,62	-12,29%

Esercizio 2019 su 2018 +7,24%.

### Commento delle variazioni

Il fatturato del periodo 1° gennaio 2021/31 marzo 2021 è diminuito sensibilmente rispetto allo stesso periodo dello scorso anno, la differenza è del -12,29% in valore -243.438 euro, queste variazioni derivano, come si è detto, dal persistere dell'emergenza coronavirus che l'anno precedente aveva determinato un maggior ricorso alle farmacie durante la fine di febbraio, e, soprattutto nel mese di marzo 2020. L'anno scorso nello stesso periodo si registrava infatti un risultato molto positivo, e cioè un +7,24% in valore + 75.070 euro rispetto al primo trimestre 2019. Nel dettaglio le mutue diminuiscono del -7,83% aumentavano del +4,85% nello stesso periodo dello scorso anno e i contanti diminuiscono del -14,51% aumentavano del +0,73% in valore + 51.895 euro lo scorso anno.

**Quest'anno invece tutto il "settore farmacie" registra notevoli diminuzioni del volume d'affari, dati IQVIA -7,6% mercato Italia, -15% mercato Milano.** *IQVIA è leader mondiale nell'elaborazione e analisi dei dati in ambito healthcare e nello sviluppo di tecnologie e competenze che aiutano i clienti a far evolvere la sanità e la medicina.*

La situazione negativa deriva principalmente da alcuni importanti fatti gestionali:

- Nel 2021, anche grazie all'utilizzo delle mascherine, non c'è stata pandemia influenzale e, quindi, gli importi delle ricette sono scesi considerevolmente, di -51.634 euro, nelle nostre farmacie.
- I minori passaggi in farmacia, per effetto della mancata pandemia influenzale hanno un riflesso anche sulle vendite in contanti.
- **Per effetto dell'emergenza Covid-19 sono cambiate le modalità d'accesso alle farmacie. Il cliente resta in coda fuori dal negozio, a volte anche a lungo e quando entra va direttamente al banco. Sono quindi drasticamente diminuite le vendite d'impulso e del parafarmaco.**
- **Le code in farmacia fanno cambiare orientamento per tutti gli acquisti non strettamente necessari, portando i clienti a rivolgersi alla grande distribuzione. L'anno scorso si sono verificati comportamenti molto diversi in quanto farmacie e supermercati erano le uniche attività aperte e le persone vi accedevano volentieri, anche solo come motivo per uscire di casa.**
- **Dopo i risultati record ottenuti nel 2020, l'e-commerce farmaceutico continua a crescere anche nei primi mesi del 2021, accompagnato da previsioni altrettanto positive per i prossimi mesi dell'anno.** Secondo i dati di IQVIA, il commercio elettronico di prodotti farmaceutici ha registrato una crescita di 71% in valore e di 84,4% in volume sull'anno mobile a febbraio (il periodo da febbraio 2020 a febbraio 2021 confrontato con lo stesso del 2019/2020). **Se invece osserviamo solamente gennaio e febbraio, il comparto ha ottenuto un incremento**

rispettivamente del 77% e 63% rispetto ai corrispondenti mesi del 2020. Il fatturato 2020 ha sfiorato i 400 milioni di euro, superando sensibilmente i valori degli anni precedenti.

***La diminuzione delle prestazioni mutualistiche più alta è quella della Farmacia di Redecesio (-13,74%) contro una media delle altre farmacie che si attesta sul -7,83%. Questo è dovuta alla chiusura di uno studio medico che non è stato rimpiazzato da altro studio nel quartiere. È bene sottolineare anche che la Farmacia di Redecesio non ha afflussi da parte di clienti di passaggio e quindi, destinata a soddisfare essenzialmente le esigenze del quartiere, risente maggiormente la crisi legata all'emergenza Covid.***

***La farmacia di Milano2 ha visto il completarsi degli spostamenti degli studi Mediaset a Cologno e pertanto registra una considerevole diminuzione di fatturato complessivo (-10,73%) difficilmente recuperabile fino a che non arriveranno altri operatori economici nei palazzi uffici vicino alla farmacia. Sembra che a Milano2 dovrebbe arrivare Erreciese, casa di produzione televisiva, ma prima di prendere possesso degli uffici dovranno operare una consistente ristrutturazione.***

***Anche la farmacia di Lavanderie ha avuto una forte riduzione del volume d'affari (-12,44%) fondamentalmente per il minor passaggio e la diminuzione degli orari d'apertura al pubblico in periodo di pandemia, che ha portato a un significativo decremento degli accessi dopo le ore 18.***

***La farmacia del Villaggio che migliorava il suo andamento del +10,65% lo scorso anno, quest'anno perde il -12,44%.***

Da segnalare anche il cambio di due direttori, non programmato, che si sono licenziati dal 09/01/2021, quasi senza preavviso, avendo ottenuto una Sede Farmaceutica per la quale avevano concorso in società in Brianza. Questo ha determinato la necessità di prendere provvedimenti rapidi e di sostituire i dimissionari con dei facente-funzione, in attesa di concorso pubblico. Un direttore di ruolo è stato spostato nella farmacia più grande. Questi cambi, effettuati in corsa, hanno determinato alcune problematiche operative nelle due sedi di Redecesio e del Villaggio. Nel corso del 2021 verrà effettuata la selezione per stabilizzare la posizione di queste due figure.

L'inizio dell'anno è stato caratterizzato dalle vaccinazioni per gli operatori sanitari (effettuate a rilento e non obbligatorie) fino al 6 aprile per gli operatori sanitari. Ne risulta che ad oggi alcuni farmacisti e operatori del SAD non sono ancora stati vaccinati.

L'andamento del mercato farmaceutico in Italia, come riportato da IQVIA, nelle prime 12 settimane del 2021 registra una contrazione cumulata dei ricavi del 7,6% (il 15% a Milano) rispetto allo stesso periodo del 2020. I ricavi totali sono stati di 5,61 miliardi di euro, con un calo consistente sia del comparto etico che di quello commerciale. Il mercato aveva già chiuso il 2020 con un calo dell'1,7% rispetto al 2019, mentre Segrate Servizi registrava al 31/12/20, in controtendenza, un incremento dello 0,73%, con +51.895 euro. Al 31/3/2021, invece, si registra un -12,29%, (contro il -7,6% Italia e il -15% a Milano).

Il paniere d'acquisto degli italiani è stato caratterizzato dalla varietà dei prodotti. Infatti c'è stato un aumento degli scontrini con tre o più categorie di prodotto (+16%). Queste categorie sono rappresentate dai farmaci da prescrizione (ricetta rossa), le medicine di autocura, i parafarmaci, i prodotti per la cura personale (come creme e cosmetici e i nutrizionali). Soltanto il reparto del parafarmaco, che contiene prodotti come mascherine, ossimetri e termometri, ha registrato un aumento del prodotto singolo (+5%) e questo comparto ha trainato anche il multi-categoria, con un aumento nel numero di transazioni combinate del 10%. Ma questo non è il nostro caso in quanto i prezzi di vendita dei prodotti legati alla pandemia si sono mantenuti al di sotto di quelli medi del mercato, a seguito della scelta di carattere sociale di applicare a questo genere di prodotti dei prezzi calmierati. Le vendite serali sono crollate a causa del coprifuoco.

Sono state rinviate per l'emergenza Covid-19 anche le approvazioni di documenti importanti quali il bilancio consuntivo 2020 e il preventivo 2021/2023, come lo scorso anno, per effetto di normative speciali. Si procederà all'inizio di questo mese a stabilire budget e nuove strategie per cercare di riequilibrare la situazione delle vendite delle Farmacie Comunali di Segrate coinvolgendo il personale dipendente delle farmacie ed i direttori delle stesse per il raggiungimento di possibili obiettivi. Le riunioni sono state già calendarizzate. Come in passato, qualora il bilancio lo consentirà, saranno previsti premi produttività al raggiungimento del budget.

### Principali questioni gestionali del periodo

L'operatività è stata fortemente influenzata dall'emergenza Covid-19.

Quest'anno non vi sono stati problemi nel reperire sul mercato le dotazioni ausiliari per i farmacisti, gli operatori del SAD e per il servizio minori. I prezzi sono un po' diminuiti ma sono stati comunque più alti rispetto al periodo prima dell'emergenza.

Si sono confermati maggiori interventi per le pulizie, affidati ad una ditta esterna, oltre che alla dipendente addetta alle pulizie, che ha osservato un orario di lavoro full-time, mentre prima dell'emergenza era in part-time. Le pulizie vengono effettuate con materiali idonei tutti i giorni come da normative. I locali, oltre alle normali pulizie e igienizzazioni quotidiane, vengono sanificati profondamente ogni due mesi.

Le farmacie hanno sempre operato a **"battenti aperti"**, ma l'affluenza in certi periodi, per i provvedimenti legati all'emergenza, si è ridotta di molto, soprattutto dopo le ore 18. In ogni caso il personale dei negozi ha svolto una fondamentale attività di **sostegno sanitario e psicologico** per la popolazione gravemente provata dall'emergenza, con notevole dispendio di tempo. Servizi non monetizzati, ma di enorme importanza sociale. Non è stato più necessario attivare il servizio di **"consegna gratuita farmaci a domicilio per le categorie deboli"** espletato durante il primo lockdown, in quanto Misericordia e Croce Rossa (unitamente agli aiuti dei vicini di casa) sono stati sufficienti ad assicurare ai concittadini il reperimento dei prodotti farmaceutici necessari.

È stato attivato un importante supporto per la popolazione segratese, il “**servizio tamponi rapidi**”, in locali messi a disposizione dal Comune a Cascina Ovi e nel Centro Civico di Redecesio. Tale servizio è stato accolto molto favorevolmente dalla cittadinanza, in quanto effettuato a prezzi calmierati, cioè € 25 per i segratesi e € 35 per gli altri richiedenti, molto più bassi di quelli di mercato. Il servizio è attivo dagli ultimi giorni di gennaio e nel primo trimestre si è arrivati ad effettuare quasi 1.000 test. Nei primi giorni di maggio è stata toccata quota 1500.

Abbiamo inoltre adottato nelle farmacie di Segrate Servizi alcune promozioni, tra cui le più significative sono:

- Mese della donna (marzo 2021), con vendita degli assorbenti a prezzo di costo a partire da € 1 a confezione, prorogato anche per il mese di aprile.
- kit covid con omaggio del saturimetro.

Il Servizio minori ha continuato i rapporti con gli utenti da remoto limitando, quando possibile, gli incontri e ha seguito gli utenti che sono particolarmente esposti alla crisi, anche per la richiesta di aiuti economici.

Nell’ambito del SAD vi sono stati problemi relativamente ad alcuni operatori risultati positivi al Covid, prontamente sostituiti in modo da garantire la continuità di questo servizio sociale così importante che, soprattutto durante la pandemia, spesso impedisce ai familiari di poter intervenire. Gli utenti o i loro amministratori di sostegno hanno rilasciato alla Società una liberatoria relativa al Covid.

### Personale dipendente

Per il personale dipendente si conferma quanto contenuto nella relazione del Direttore Risorse Umane e si registra un ritardo sulle procedure a causa dell’emergenza Covid.

La Società, viste le assenze per malattie degli addetti amministrativi, è riuscita a fatica a rispettare tutte le scadenze e i pagamenti, in media 600.000 al mese, anche grazie al Direttore Amministrativo che ha operato da casa in modo continuativo nonostante il Covid.

Si è però dovuto soprassedere per quanto riguarda i concorsi banditi; ad oggi quindi sono ancora in attesa d’essere espletate le seguenti selezioni di personale:

- coordinatore del servizio minori,
- coordinatore SAD,

- due direttori di farmacia,
- farmacista collaboratore,
- farmacista libero professionista.

Le selezioni, vista l'attuale normativa, verranno espletate in "presenza" rispettando tutte le normative Covid, nei mesi di maggio e giugno 2021.

Come evidenziato in precedenza, la Società ha dovuto sostituire due direttori che si sono licenziati dal 09/01/2021, quasi senza preavviso. L'operazione non è stata facile vista la carenza di laureati in farmacia sul mercato. Si è preferito dare fiducia a due collaboratori assunti a tempo indeterminato full time dando loro l'incarico di "facente-funzioni" in attesa della selezione. Questo però ha determinato l'utilizzo, in emergenza, di un farmacista in più con libero rapporto professionale che non era nella nostra graduatoria, e il ricorso al lavoro espletato dai liberi professionisti è aumentato con maggiori costi per la Società.

La Società ha continuato a privilegiare il "lavoro da casa" per coloro che possono operare in questa modalità.

Vista l'assenza per malattia di due dipendenti degli uffici dal mese di febbraio 2021, si è reso indispensabile esternalizzare la contabilità IVA, questo provvedimento era già stato richiesto dal Comune precedentemente e poi confermato nella relazione del Direttore Risorse Umane della Società del 12/3 u.s. prot. 361.

Alle operatrici del SAD e ai loro utenti sono stati messi a disposizione ausili per la sicurezza; operano con un preciso protocollo legato all'emergenza. Dovrà essere bandita in tempi brevi anche la selezione per operatori libero-professionisti ASA/OSS per il servizio SAD in quanto la precedente è esaurita.

Gli educatori hanno ridotto le loro ore di servizio da marzo e sono stati collocati in cassa integrazione FIS al 90% per le ore non svolte.

In merito al Responsabile della Sicurezza si è deciso, vista l'indisponibilità di personale dipendente, di affidare l'incarico a una ditta esterna, a un costo di 1.200 euro all'anno più 350 euro per ogni eventuale uscita.

L'AMMINISTRATORE UNICO  
Ing. Giacomo D'Amato

Firmato da: Giacomo D'Amato