

**REPORT TRIMESTRALE SULL'ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE
ECONOMICO - FINANZIARIA AL 31/03/2022**

Primo trimestre esercizio 2022

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

Segrate 28.04.2022

prot. 281

Situazione attuale

La situazione del primo trimestre dell'anno 2022 è stata piuttosto complessa. Oltre al perdurare della pandemia si sono aggiunte delle problematiche connesse alla guerra in Ucraina e in particolare alla predisposizione delle procedure per accogliere profughi minori in arrivo da quella nazione.

Nell'anno in corso abbiamo continuato a risentire delle conseguenze relative alla malattia e al licenziamento di due dipendenti degli uffici, che hanno determinato il rallentamento di alcune attività aziendali. Per tutte e due le dipendenti assenti si è disposto il licenziamento, concertando tale provvedimento in sede sindacale. Una parte del lavoro svolto da queste due figure professionali è stata esternalizzata.

Per questi motivi non è stato ancora sottoposto all'esame dell'Assemblea dei Soci il Bilancio Preventivo 2022/2024 ed il Bilancio Consuntivo 2021. In accordo con gli Uffici competenti del Comune di Segrate, come da disposizioni vigenti e come da autorizzazione dell'Amministratore Unico del 05/04/2022 prot. 242, la data di approvazione dei bilanci è stata rinviata e fissata entro 180 gg. dalla chiusura dell'esercizio 2021, quindi entro il 30/06/2022. Nel frattempo evidenziamo che l'esercizio 2021 chiuderà con un segno positivo nonostante le difficoltà del 2021, anche grazie all'impegno profuso da tutti nell'attività aziendale.

Di seguito forniamo un'analisi approfondita sull'andamento delle vendite delle quattro farmacie comunali nel primo trimestre dell'esercizio in corso, suddivise per prestazioni mutualistiche e vendite in contanti, raffrontate con lo stesso periodo dello scorso anno. Segue l'esame mese per mese con raffronto con lo stesso periodo dello scorso anno per evidenziare il trend.

Andamento delle vendite delle farmacie fino al 31 marzo 2022 con raffronto anno precedente.

FARMACIA REDECESIO	VENDITE CONTANTI	PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	N. RICETTE	TOTALE GENERALE
MESE DI GENNAIO 2022	88.899,11 €	50.409,93 €	2399	139.309,04 €
MESE DI FEBBRAIO 2022	92.789,22 €	47.337,77 €	2311	140.126,99 €
MESE DI MARZO 2022	77.029,62 €	52.329,82 €	2653	129.359,44 €
TOTALE LORDO 1° TRIM. 2022	258.717,95 €	150.077,52 €	7363	408.795,47 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2022	230.627,52 €	133.782,78 €	7363	364.409,40 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2021	186.100,05 €	134.974,79 €	7040	321.074,84 €
DIFFERENZA IN VALORE	44.527,46 €	-1.192,01 €	323	43.334,55 €
DIFFERENZA PERCENTUALE	23,93%	-0,88%	4,59%	13,50%

FARMACIA VILLAGGIO	CONTANTI	PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	N. RICETTE	TOTALE GENERALE
MESE DI GENNAIO 2022	186.323,47 €	74.689,60 €	3777	261.013,07 €
MESE DI FEBBRAIO 2022	119.747,24 €	78.823,07 €	3315	198.570,31 €
MESE DI MARZO 2022	167.402,70 €	89.295,32 €	4337	256.698,02 €
TOTALE LORDO 1°TRIMESTRE 2022	473.473,41 €	242.807,99 €	11429	716.281,40 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2022	422.065,80 €	216.444,99 €	11429	638.510,79 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2021	355.144,14 €	202.749,55 €	11540	557.893,70 €
DIFFERENZA IN VALORE	66.921,65 €	13.695,44 €	-111	80.617,09 €
DIFFERENZA PERCENTUALE	18,84%	6,75%	-0,96%	14,45%

FARMACIA MILANO2	CONTANTI	PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	N. RICETTE	TOTALE GENERALE
MESE DI GENNAIO 2022	131.082,34 €	54.168,11 €	2340	185.250,45 €
MESE DI FEBBRAIO 2022	117.919,86 €	55.302,19 €	2184	173.222,05 €
MESE DI MARZO 2022	149.064,40 €	61.220,26 €	2671	210.284,66 €
TOTALE LORDO 1° TRIMESTRE 2022	398.066,60 €	170.690,56 €	7195	568.757,16 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2022	354.846,32 €	152.157,75 €	7195	507.004,06 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2021	327.269,78 €	136.783,70 €	6712	464.053,48 €
DIFFERENZA IN VALORE	27.576,54 €	15.374,05 €	483	42.950,59 €
DIFFERENZA PERCENTUALE	8,43%	11,24%	7,20%	9,26%

FARMACIA LAVANDERIE	CONTANTI	PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	N. RICETTE	TOTALE GENERALE
MESE DI GENNAIO 2022	110.119,89 €	43.505,08 €	2140	153.624,97 €
MESE DI FEBBRAIO 2022	86.857,65 €	68.518,06 €	2266	155.375,71 €
MESE DI MARZO 2022	112.587,79 €	64.124,73 €	2869	176.712,52 €
TOTALE LORDO 1° TRIMESTRE 2022	309.565,33 €	176.147,87 €	7275	485.713,20 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2022	275.954,12 €	157.022,53 €	7275	432.976,64 €
TOT. IMPONIBILE IVA ES. 2021	261.393,93 €	133.390,48 €	7487	394.784,41 €
DIFFERENZA IN VALORE	14.560,19 €	23.632,05 €	-212	38.192,24 €
DIFFERENZA PERCENTUALE	5,57%	17,72%	-2,83%	9,67%

TOTALE DELLE 4 FARMACIE	CONTANTI	PRESTAZIONI MUTUALISTICHE	N. RICETTE	TOTALE GENERALE
T.G. IMPONIBILE IVA I° TRIM. 2022	1.283.493,75 €	659.408,04 €	33.262	1.942.900,89 €
T.G. IMPONIBILE IVA I° TRIM. 2021	1.129.907,91 €	607.898,52 €	32.779	1.737.806,43 €
DIFFERENZA IN VALORE	153.585,84 €	51.509,52 €	483	205.094,46 €
DIFFERENZA PERCENTUALE	13,59%	8,47%	1,47%	11,80%

Trend fatturati mese su mese esercizio 2022 su 2021

Farmacia 1 Redecesio	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili IVA anno 2022	128.776,66 €	128.021,91 €	107.611,7 3 €
Imponibili IVA anno 2021	105.806,43 €	97.156,16 €	118.112,2 5 €
Differenza in valore	22.970,23 €	30.865,75 €	- 10.500,52 €
Differenza percentuale	21,71%	31,77%	-8,89%
Totale Generale anno 2022	364.410,30 €		
Totale generale anno 2021	321.074,84 €		
Differenza in valore/ aumento	43.335,46 €		
Differenza percentuale	13,50%		
Farmacia 2 Villaggio Ambrosiano	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili IVA anno 2022	236.024,26 €	180.547,76 €	221.938,7 7 €
Imponibili IVA anno 2021	178.757,35 €	177.488,91 €	201.647,4 4 €
Differenza in valore	57.266,91 €	3.058,85 €	20.291,3 3 €

Differenza percentuale	32,04%	1,72%	10,06%
Totale Generale anno 2022	638.510,79 €		
Totale generale anno 2021	557.893,70 €		
Differenza in valore/ aumento	80.617,09 €		
Differenza percentuale	14,45%		
Farmacia 3 Milano2	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili IVA anno 2022	167.303,92 €	154.414,38 €	185.285,76 €
Imponibili IVA anno 2021	141.957,02 €	137.308,78 €	184.787,68 €
Differenza in valore	25.346,90 €	17.105,60 €	498,08 €
Differenza percentuale	17,86%	12,46%	0,27%
Totale Generale anno 2022	507.004,06 €		
Totale generale anno 2021	464.053,48 €		
Differenza in valore/ aumento	42.950,58 €		
Differenza percentuale	9,26%		
Farmacia 4 Lavanderie	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili IVA anno 2022	139.170,14 €	138.505,71 €	155.300,79 €
Imponibili IVA anno 2021	120.724,88 €	122.753,62 €	151.305,91 €
Differenza in valore	18.445,26 €	15.752,09 €	3.994,88 €
Differenza percentuale	15,28%	12,83%	2,64%
Totale Generale anno 2022	432.976,64 €		
Totale generale anno 2021	394.784,41 €		
Differenza in valore/ aumento	38.192,23 €		

Differenza percentuale	9,67%		
Totale Generale delle 4 Farmacie	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili IVA anno 2022	671.274,97 €	601.489,76 €	670.137,05 €
Imponibili IVA anno 2021	547.245,68 €	534.707,47 €	655.853,28 €
Differenza in valore/ aumento	124.029,30 €	66.782,29 €	14.283,77 €
Differenza percentuale	22,66%	12,49%	2,18%
Totale Generale anno 2022	1.942.901,79 €		
Totale generale anno 2021	1.737.806,43 €		
Differenza in valore/aumento	205.095,36 €		
Differenza percentuale	11,80%		

Commento delle variazioni

Il fatturato del primo trimestre 2022 aumenta in modo considerevole, addirittura dell'11,8% (in valore +205.095 €) rispetto all'esercizio precedente, risultato assolutamente positivo, che però è in per la maggior parte dovuto all'aumento dei tamponi rapidi effettuati per la rilevazione del Covid. La differenza di incassi per i tamponi tra il primo trimestre 2022 e lo stesso trimestre dell'esercizio precedente si aggira sui 160.000 €, nel capitolo " **Principali fatti gestionali del periodo**" si analizza meglio il fenomeno.

Tuttavia, al netto degli incassi per i tamponi, si registra comunque un aumento del volume d'affari, di circa il **2,5%**, (45.000 €). Se verifichiamo l'andamento delle diverse farmacie, escludendo il fatturato relativo ai tamponi, le comunali di Redecesio e Villaggio Ambrosiano si attestano pressappoco sullo stesso fatturato dello scorso anno, mentre le comunali di Milano2 e Lavanderie migliorano il loro andamento. In particolare la farmacia di Milano2 finalmente vede tornare ad occupare alcuni degli spazi del quartiere lasciati liberi dagli studi Mediaset, trasferitisi in passato a Cologno Monzese.

L'andamento del fatturato nel primo trimestre dell'anno scorso diminuiva addirittura del -12,29%, (in valore -243.438 €).

Il monitoraggio di **New Line Ricerche di Mercato** fotografa gli andamenti relativi al primo trimestre del 2022 del giro d'affari delle Farmacie in Italia, registrando una crescita rispetto al 2021 del +9% del fatturato. In questo periodo Segrate Servizi registra un progressivo migliore della media italiana: +11,80% contro +9,00%.

gennaio 2022 su gennaio 2021

ms. dato +22,66%

dato Italia +17,40%

primo bimestre 2022 su primo bimestre 2021

ms. dato +17,64%

dato Italia +11,00%

primo trimestre 2022 su primo trimestre 2021

ms. dato +11,80%

dato Italia + 9,00%

Sui risultati mensili non sembra invece aver avuto effetto la stagione influenzale che è ormai assestata al di sotto della soglia epidemica e che, pur mostrando valori superiori al 2021, si confronta con un 2020 che ha invece raggiunto il culmine proprio nelle settimane centrali di febbraio (fonte Influnet).

In questi mesi le farmacie sono state prese d'assalto da chi doveva effettuare i tamponi per il Covid, pertanto il servizio, dal 24/01/22 al 23/02/22, è stato spostato nel Centro Civico di Redecesio, dove in un mese si sono effettuati addirittura 6.000 tamponi.

La vendita "online" in Italia continua a crescere. Secondo quanto comunicato dal Ministero della Salute, nei primi tre mesi del 2022 gli esercizi autorizzati a questo tipo di vendita sono passati da 1.067 a 1.370. Con riferimento alla distribuzione geografica, i dati confermano che le tre regioni nelle quali è ubicata la netta maggioranza degli esercizi autorizzati restano la Campania, la Lombardia e il Piemonte, le quali totalizzano rispettivamente 254 esercizi (196 farmacie e 58 parafarmacie), 177 (138 + 39) e 141 (122 + 19).

Le farmacie, preso atto che finalmente è stata disposta la chiusura dell'emergenza per la pandemia, devono assolutamente tornare a essere un punto di riferimento per la cittadinanza, che fino a oggi tendeva ad evitare l'ingresso nei negozi a causa delle code causate dai pazienti in fila per i tamponi. L'obiettivo è rispondere alle problematiche dell'utenza con maggiore professionalità e qualità del servizio offerto. In questa ottica un'iniziativa che è stata molto gradita dai segratesi è stata quella attivata da Segrate Servizi in collaborazione con l'ASLC (Associazione Segrate Lotta contro i Tumori). Una nutrizionista è stata messa a disposizione di utenti con problemi tumorali o soggetti con malattie croniche per fornisce suggerimenti relativi all'alimentazione e all'integrazione alimentare. Il servizio, di forte utilità sociale, è offerto gratuitamente.

Altro importante progetto, un po' trascurato di recente a causa degli ingressi contingentati e da riprendere, è la migliore esposizione della merce nelle farmacie, per consentire ai clienti una scelta facile e in autonomia tra diversi prodotti.

Come in passato saranno previsti per il personale dipendente premi produttività al raggiungimento di budget e per l'espletamento dei servizi a favore della cittadinanza, che saranno corrisposti, come sempre, solo nel caso in cui il bilancio lo consentirà.

Principali fatti gestionali del periodo

L'evento principale del trimestre è stato il servizio tamponi rapidi Covid presso il Centro Civico di Redecesio. Come si sa, le farmacie sono state deputate ad effettuare tamponi antigenici rapidi con prezzi calmierati in accordo con il Commissario straordinario Francesco Paolo Figliuolo per l'emergenza covid-19, ma le richieste tra Natale e febbraio hanno registrato numeri da record.

Vista la carenza già segnalata, che permane, di operatori laureati in farmacia, abbiamo continuato ad utilizzare infermieri professionali che hanno svolto la loro attività con grande professionalità, prima nelle farmacie comunali 2 e 4 e poi per un mese, dal 24/01/22 al 23/02/22, presso il Centro Civico di Redecesio, dove si è registrato un incasso stimabile in 90.000 €. A disposizione degli utenti sono state previste fino a cinque/sei diverse postazioni nelle ore di punta. Questa organizzazione ha minimizzato i tempi di attesa anche negli orari più critici con una soddisfazione dell'utenza certamente elevata.

Il servizio ha registrato l'erogazione di 13.758 tamponi antigenici rapidi nel primo trimestre 2022 contro i 1.000 del primo trimestre 2021. Nel 2021 il costo era di 25 € per i segratesi e 35 € per gli altri richiedenti, nel 2022 è stato di 8 € per i minori di 18 anni e 15 € dai 19 anni in su.

Il protocollo d'intesa, tra il Commissario straordinario Figliuolo, il Ministro della Salute, Federfarma, A.S.SO. FARM. e FarmacieUnite, prevedeva un contributo di 7 € per ogni tampone effettuato ai ragazzi tra i 12 e i 18 anni a tutte le farmacie aderenti. Dall'1 aprile 2022, finito lo stato d'emergenza, il prezzo è diventato libero, ma la nostra Società, come la maggior parte delle farmacie della Lombardia ha mantenuto il prezzo di 15 € per ogni tampone.

Abbiamo inoltre aderito alla politica dei prezzi calmierati per le mascherine FFP2 a 0,75 € e le abbiamo fornite alle scuole segratesi addirittura a 0,60 €, con un risparmio per le scuole pari a 2.790 €. Anche se il Protocollo d'intesa del 3 gennaio 2022 scadeva il 31 marzo 2022 la ns. Società ha mantenuto lo stesso prezzo di vendita.

La Società ha cercato, anche quest'anno, di mantenere "prezzi contenuti" anche per tutti gli altri ausili Covid nelle ns. farmacie. Alcuni fornitori ci assicurano rifornimenti continui a prezzi ridotti per quanto riguarda le protezioni individuali e gli strumenti anti-Covid, compresi i tamponi fai da te.

Come in passato, durante il primo trimestre 2022, con il perdurare dell'emergenza Covid:

- abbiamo fornito protezioni individuali idonei a tutti gli operatori;
- si è prestata attenzione al servizio pulizie, affidato ad una ditta esterna, oltre che all'unica dipendente "addetta alle pulizie" che ha mantenuto il suo orario di lavoro full-time (prima dell'emergenza Covid era part-time) e sono state effettuate tutte le sanificazioni degli ambienti di lavoro;
- le farmacie hanno stabilito affluenze contingentate per motivi di sicurezza, con le inevitabili ricadute negative sulle vendite d'impulso.

La guerra in Ucraina ha creato impatti significativi. Da Segrate sono partiti immediatamente aiuti per la popolazione ucraina. La ns. Società ha aderito attivamente alle iniziative con una donazione e con la vendita all'utenza di farmaci e prodotti da destinare alla popolazione ucraina a prezzi ridotti. I farmaci raccolti in questo modo sono poi stati consegnati a Cascina Commenda durante la raccolta cittadina e portati a destinazione dai volontari segratesi.

La gestione dei profughi ci ha visti partecipare a importanti iniziative con le associazioni di volontariato e l'Amministrazione Comunale. Ci siamo attivati anche per la ricerca di famiglie disponibili ed idonee all'accoglienza di eventuali minori non accompagnati da parenti o genitori che dovessero giungere sul nostro territorio.

Il Servizio minori ha continuato ove possibile, ad effettuare incontri da remoto, limitando gli incontri per quanto possibile e ha seguito gli utenti che sono più esposti nell'ambito della crisi generale, in particolare per la richiesta di aiuti economici al Comune.

Personale dipendente

A proposito del personale dipendente, si sottolineano alcune problematiche relative a laureati con due delle qualifiche più importanti per la Società, e cioè i farmacisti e gli educatori.

Per garantire un continuo accesso al servizio farmaceutico ai segratesi, gli orari d'apertura delle nostre farmacie sono molto estesi. Questo determina una comprensibile difficoltà nella gestione del personale. Una delle farmacie adotta l'orario continuato fino alle 21 per cinque giorni a settimana, tutte e quattro sono aperte anche il sabato e solo quella di Milano2 chiude il sabato pomeriggio. La farmacia del Villaggio è aperta anche la domenica e non chiude per ferie. Un calendario così ampio determina diverse difficoltà nell'organizzazione dei turni anche a causa della difficoltà nel reperire personale con la laurea in farmacia, che spesso trova miglior impiego nel privato.

Negli ultimi mesi sono stati assunti due farmacisti collaboratori a tempo indeterminato a seguito di due selezioni pubbliche. La prima assunzione è avvenuta il 02/11/21, a seguito della graduatoria dell'8/10/21. Si trattava dell'unica candidata presentatasi alla selezione. La seconda assunzione avvenuta il 19/4 scorso è avvenuta a seguito della successiva graduatoria del 04/03/22, in cui sono state dichiarate idonee due candidate.

Per i farmacisti liberi professionisti, l'ultima selezione si è conclusa con la graduatoria del 14/12/21 con 10 operatori, 9 dei quali erano già operativi presso le ns. farmacie e la decima purtroppo, fino ad oggi, non ha rinnovato l'iscrizione all'Ordine, pertanto non può essere utilizzata. I liberi professionisti sono indispensabili soprattutto per sabati / domeniche / orari serali / ferie.

Per quanto riguarda gli educatori la situazione è ancora più critica, perché abbiamo tre dipendenti attualmente in maternità e trovare dei candidati per sostituirle risulta molto difficile. Abbiamo bandito un concorso al quale ha partecipato un'unica candidata che non ha accettato l'incarico, e quindi abbiamo dovuto incaricare una cooperativa di gestire 72 ore settimanali in sostituzione di due delle tre operatrici in maternità. Non è stato invece possibile coprire alcune ore di pertinenza della terza educatrice a partire dal 01/03/22 (data dell'inizio della terza maternità). In attesa del rientro dalla maternità delle nostre collaboratrici, continuiamo la ricerca.

In marzo è stato bandito anche un concorso per magazziniere in quanto attualmente in organico abbiamo solo tre figure e quindi una farmacia ne è sprovvista. La selezione si è svolta in data 26/4 pertanto la situazione si risolverà con l'assunzione del primo in graduatoria che avverrà nei prossimi giorni.

Come anticipato si sono finalmente concluse due pendenze che si trascinavano dal mese di febbraio 2021. Per due dipendenti assenti per malattia da quella data, in accordo con l'azionista unico, si è disposto il licenziamento, concertando tale provvedimento con accordo sindacale. La prima vertenza si è risolta il 21/12/21 e la seconda il 02/02/2022. A causa del protrarsi delle assenze, si era già provveduto da tempo all'esternalizzazione di parte del lavoro svolto da queste due dipendenti.

Un ultimo problema a proposito delle risorse umane si è verificato pochi giorni fa, il 19/04/22, con le dimissioni senza preavviso di un'assistente sociale. È stato quindi immediatamente bandito un concorso pubblico per la sostituzione, ma l'operazione richiederà almeno un paio di mesi. Nel frattempo gli assistenti sociali in servizio si occuperanno delle urgenze degli 84 minori seguiti dalla dimissionaria.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Giacomo D'Amato