

**REPORT TRIMESTRALE SULL'ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE
ECONOMICO - FINANZIARIA AL 31/03/2026**

Primo trimestre esercizio 2026

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

Segrate 08.05.2025

prot. 441

Situazione attuale

Sono stati approvati in seconda convocazione dell'Assemblea dei soci del 07/05/2026 il Bilancio Consuntivo 2025 ed il Bilancio Preventivo 2026/2028. L'esercizio 2025 ha chiuso con un ottimo utile esercizio, prima delle imposte pari a 245.631 Euro, superiore del 43,7% all'utile del precedente esercizio pari a 170.885 Euro (in valore +74.746 Euro).

Di seguito forniamo un'analisi approfondita sull'andamento delle vendite delle quattro farmacie comunali nel primo trimestre dell'esercizio 2026, 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 2026 con raffronto anno precedente.

	FARMACIA 1 REDECESIO			
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	61.647,9	43.750,0	2.273	105.397,8
FEBBRAIO	61.000,3	42.766,5	2.275	103.766,8
MARZO	66.707,9	48.569,1	2.542	115.277,0
IMPONIBILI 2026	189.356,1	135.085,5	7.090	324.441,6
IMPONIBILI 2025	195.481,50	134.883,30	7.292	330.364,80
DIFFERENZE	-6.125,42	202,22	-202	-5.923,20
DIFFERENZE %	-3,1%	0,1%	-2,8%	-1,8%

FARMACIA 2 VILLAGGIO AMBROSIANO				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	145.173,8	76.993,5	4.369	222.167,2
FEBBRAIO	138.574,1	66.950,7	3.752	205.524,7
MARZO	154.314,1	82.724,0	4.421	237.038,0
IMPONIBILI 2026	438.061,9	226.668,1	12.542	664.730,0
IMPONIBILI 2025	396.753,3	214.579,9	12.233	611.333,2
DIFFERENZE	41.308,6	12.088,2	309	53.396,8
DIFFERENZE %	10,4%	5,6%	2,5%	8,7%

FARMACIA 3 MILANO2				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	105.844,5	42.552,6	2.291	148.397,1
FEBBRAIO	104.568,7	39.871,3	2.116	144.440,0
MARZO	134.764,7	47.300,4	2.558	182.065,1
IMPONIBILI 2026	345.177,8	129.724,3	6.965	474.902,1
IMPONIBILI 2025	323.649,1	128.705,3	6.968	452.354,4
IMPONIBILI 2025	21.528,7	1.019,0	-3	22.547,7
DIFFERENZE %	6,7%	0,8%	0,0%	5,0%

FARMACIA 4 LAVANDERIE				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	101.688,0	54.632,4	2.720	156.320,4
FEBBRAIO	95.341,5	53.877,3	2.736	149.218,8
MARZO	108.003,1	61.253,7	2.952	169.256,8
IMPONIBILI 2026	305.032,6	169.763,5	8.408	474.796,1
IMPONIBILI 2025	291.851,1	135.159,3	8.037	427.010,4
DIFFERENZE	13.181,5	34.604,2	371	47.785,7
DIFFERENZE %	4,5%	25,6%	4,6%	11,2%

TOTALE DELLE QUATTRO FARMACIE COMUNALI				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	TG
IMPONIBILI 2026	1.277.628,4	661.241,4	35.005	1.938.869,8
IMPONIBILI 2025	1.207.735,0	613.327,8	34.530	1.821.062,8
DIFFERENZE	69.893,4	47.913,6	475	117.807,0
DIFFERENZE %	5,8%	7,8%	1,4%	6,5%

Ottimi gli andamenti delle Farmacie di Lavanderie +11,2% e del Villaggio +8,7%, bene anche la farmacia di Milano2 + 5%, alcuni problemi invece per la Farmacia di Redecesio che nonostante il diminuire del numero delle ricette (-202) non diminuisce l'importo complessivo delle mutue, però gli incassi in contanti subiscono una diminuzione del -3,1%. Nel complesso comunque l'andamento è molto positivo +6,5% l'anno scorso il primo trimestre si chiudeva con un risultato del -2,4%.

Stiamo cercando di trovare soluzioni per rilanciare la Farmacia di Redecesio che è stata anche costretta alla chiusura obbligatoria di due giorni in aprile il 9 ed il 10 per il furto con atti vandalici perpetrato nella notte tra l'8 ed il 9 che ha determinato gravi danni per i quali siamo in contatto col perito della ns. Compagnia assicuratrice. La farmacia è stata riaperta in tempo record per non creare disagi alla popolazione della frazione di Redecesio.

Trend fatturati mese su mese esercizio 2026 su 2025

Farmacia Redeceso	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili anno 2026	105.397,8 €	103.766,8 €	115.277,0 €
Imponibili anno 2025	112.647,5 €	107.595,3 €	110.122,0 €
Differenza valore	- 7.249,7 €	- 3.828,5 €	5.155,0 €
Differenza %	-6,4%	-3,6%	4,7%
TG ANNO 2026	324.441,6 €		
TG ANNO 2025	330.364,8 €		
Differenza valore	- 5.923,2 €		
Differenza %	-1,8%		

Farmacia Villaggio	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili anno 2026	222.167,2 €	205.346,4 €	237.216,3 €
Imponibili anno 2025	202.905,5 €	194.177,0 €	214.250,7 €
Differenza in valore	19.261,8 €	11.169,4 €	22.965,6 €
Differenza %	9,5%	5,8%	10,7%
TG ANNO 2026	664.730,0 €		
TG ANNO 2025	611.333,2 €		
Differenza valore	53.396,8 €		
Differenza %	8,7%		

Farmacia Milano2	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili anno 2026	148.397,1 €	144.440,0 €	182.065,1 €
Imponibili anno 2025	146.494,8 €	144.463,8 €	161.395,8 €
Differenza in valore	1.902,3 €	- 23,8 €	20.669,3 €
Differenza %	1,3%	0,0%	12,8%

TG ANNO 2026	474.902,1 €
TG ANNO 2025	452.354,4 €
Differenza valore	22.547,7 €
Differenza %	5,0%

Farmacia Lavanderie	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili anno 2026	148.397,1 €	157.142,2 €	169.256,8 €
Imponibili anno 2025	143.995,0 €	135.837,5 €	147.177,9 €
Differenza in valore	4.402,1 €	21.304,7 €	22.078,9 €
Differenza %	3,1%	15,7%	15,0%

TG ANNO 2026	474.796,1 €
TG ANNO 2025	427.010,4 €
Differenza valore	47.785,7 €
Differenza %	11,2%

Totale Generale 4 Farmacie	Gennaio	Febbraio	Marzo
Imponibili anno 2026	624.359,2 €	610.695,4 €	703.815,2 €
Imponibili anno 2025	606.042,7 €	582.073,6 €	632.946,4 €
Differenza valore	18.316,5 €	28.621,7 €	70.868,8 €
Differenza %	3,0%	4,9%	11,2%
TG ANNO 2026	1.938.869,8 €		
TG ANNO 2025	1.821.062,8 €		
Differenza valore	117.807,0 €		
Differenza %	6,5%		

Commento delle variazioni

Il fatturato del primo trimestre 2026 aumenta nel complessivo del 6,5% (in valore 117.807 Euro), risultato migliore dello scorso anno che registrava un aumento del 2,4% (in valore 43.058 Euro).

La farmacia comunale 2 del Villaggio si conferma la “farmacia dei servizi” in quanto visti gli spazi a disposizione e la volontà del personale svolge tutti i servizi possibili in una farmacia per la cittadinanza, non chiude per ferie ed è aperta anche la domenica.

La farmacia comunale 3 di Milano2 migliora la sua situazione rispetto al passato anche grazie all’apertura di un nuovo centro medico Santagostino in Residenza Archi.

La farmacia comunale 4 di Lavanderie gode della sua ottima posizione sulla Cassanese e dell’orario continuato da lunedì a venerdì fino alle 21 che è molto gradito dalla cittadinanza.

Come s’è detto per la Farmacia di Redecesio si stanno cercando soluzioni per favorire un maggiore sviluppo.

I dati a ns. disposizione per il mese di aprile 2026 confermano l’andamento positivo del fatturato con una crescita del 7% rispetto al primo quadrimestre 2025.

I dati IMS indicano un inizio dell'anno 2026 un andamento in crescita per il "mercato farmacia".

La concorrenza continua a crescere con la vendita online ed oltre a questo i gruppi di farmacie si rinforzano e mirano all'acquisizione in tempi brevi di altri punti vendita.

Principali fatti gestionali del periodo

Restano purtroppo i problemi legati alle guerre, quella in Ucraina iniziata nel febbraio 2022 che dura purtroppo da quattro anni ormai, ed ha un impatto negativo sui prodotti commercializzati in farmacia, anche per importanti farmaci che è difficile, talvolta impossibile, reperire. Mancano infatti materie prime e packaging di diversi tipi. Anche l'altro conflitto crea disagi ed aumenti per l'aumento delle spese di trasporto, ecc.

Occorre cercare di reperire farmaci simili per cercare di aiutare i clienti nella gestione delle loro patologie e talvolta i grossisti ci aiutano ma purtroppo non sempre.

Personale dipendente

In questo primo trimestre si sono bandite tre selezioni una per vice direttore, una per assistente sociale ed una per il direttore generale. Purtroppo nessuna ha portato a delle assunzioni. La difficoltà nell'assunzione è data dalle migliori retribuzioni che i privati o la sanità offrono. Per quanto riguarda il vice direttrice per la Farmacia 4 di Lavanderie si è provveduto ad affidare l'incarico ad un libero professionista molto attivo e propositivo. Il bando del dirigente è stato revocato ed in questi giorni verrà nuovamente bandito con requisiti che sembrano più rispondenti alle esigenze.

Il personale è indispensabile 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, quella di Lavanderie, abbastanza centrale sul territorio segratese e quindi di facile accesso per tutti, adotta l'orario continuato fino alle 21 per cinque giorni a settimana, tutte e quattro sono aperte anche il sabato mattina e solo quella di Milano2 e Redecesio chiudono il sabato pomeriggio. La farmacia del Villaggio è aperta anche la domenica e non chiude per ferie. Un orario così esteso ed un calendario così ampio determinano diverse difficoltà nell'organizzazione dei turni con personale laureato di difficile reperimento, che spesso come s'è detto trova miglior impiego nel privato.

Dobbiamo continuare ad utilizzare molti farmacisti liberi professionisti che sono indispensabili soprattutto per mantenere le aperture attuali e per sabati / domeniche / orari serali / ferie, il compenso di questi professionisti sul mercato è sempre in aumento.

Per quanto attiene al servizio tutela minori si sono licenziate due assistenti sociali una è stata sostituita tramite contratto con una cooperativa, l'altra stiamo cercando di sostituirla è in corso un bando che è già stato prorogato di un altro mese per mancanza di domande e non escludiamo di dover ricorrere

nuovamente ad una cooperativa o ad un incarico libero professionale. La Coordinatrice del Servizio Minori che aveva richiesto lo scorso anno una riduzione a 30 ore settimanali dal 1° giugno passerà a 34 ore per alcuni mesi per cercare di affrontare questa emergenza di carenza di assistenti sociali.

Il bando di selezione per la sostituzione del Direttore della Società esce in questi giorni.

Abbiamo l'obbligo di assumere, per il numero di dipendenti della ns. Società ed a seguito convenzione, un secondo operatore disabile, e, dal 01/05 è in corso un tirocinio gratuito interamente a carico di Afol per una operatrice che poi potrebbe essere assunta per collaborare con il SAD e fornire come si è già esposto nel precedente capitolo relativo al servizio un valido aiuto ad anziani e/o disabili.

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. In questi giorni stiamo predisponendo l'accordo che sarà incentrato anche all'aumento dei servizi e dalla necessità di essere più concorrenziali con i privati.

Come richiesto dai Responsabili del Comune alleghiamo il Bilancio del primo trimestre 2026 diviso per settore. I costi diretti sostenuti per i servizi sociali gestiti per conto del Comune di Segrate ammontano a 45.787 Euro. L'importo dell'utile prima delle imposte del servizio farmacie è pari a 133.156 Euro, tolti i costi per i servizi del Comune assunti direttamente ammonta a 87.369 Euro ed è pressoché allineato al Bilancio di Previsione del 2026 occorrerà porre attenzione al M.O.L. che nel primo trimestre è diminuito rispetto allo scorso anno.

L'AMMINISTRATORE UNICO
Ing. Giacomo D'Amato

Sede in Segrate (Mi) - Via Degli Alpini, 34
Capitale sociale € 127.000,00 interamente versato
Codice fiscale e Partita IVA Registro Imprese: 11992270154 -REA MILANO 1514859

Bilancio al 31/3/2026 con proiezione al 31/12/2026

	farmacie	minori	sad	prenotazioni ospedaliere	sponsorizzazioni e servizi richiesti dal Comune	Bilancio totale primo trimestre	Proiezione Bilancio Consuntivo
Conto Economico al	31/03/2026	31/03/2026	31/03/2026	31/03/2026	31/03/2026	31/03/2026	31/12/2026
A) Valore della Produzione - farmacie	1.938.870					1.938.870	7.645.610
Valore della Pduzione - servizi sociali		115.000	50.000			165.000	660.040
5a) Altri ricavi e proventi vari	60.000					60.000	210.000
contributi in conto esercizio	0	0				0	0
Totale valore della produzione	1.998.870	115.000	50.000	0	0	2.163.870	8.515.650
B) Costi della Produzione							
6) per materie prime e prodotti finiti	1.422.486	0	0	0	0	1.422.486	5.429.594
7) Per servizi	182.734	11.043	44.255	250	0	238.282	953.129
8) Per godimento di beni di terzi	28.571	4.100	0	0	0	32.671	130.684
9) Per il personale	254.582	136.744	10.016	4.379	0	405.721	1.622.693
10) Ammortamenti e svalutazioni						0	
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	10.000	0	0	0	0	10.000	40.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0	0	0	0	0	
Totale Ammortamenti	10.000	0	0	0	0	10.000	40.000
11) Variazione rimanenze	-51.757	0	0	0	0	-51.757	-10.000
12) Accantonamento per rischi		0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	19.097	0	0	0	0	19.097	60.425
Totale costi della produzione	1.865.714	151.887	54.271	4.629	0	2.076.501	8.226.525
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	133.156	-36.887	-4.271	-4.629	0	87.369	289.125
C) Proventi e oneri finanziari							
16) Altri proventi finanziari							
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	0	0	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
18 b) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
19 b) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	133.156	-36.887	-4.271	-4.629	0	87.369	289.125
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
Totale costi sostenuti per servizi richiesti dal Comune al 31/03/2026 -(B)- (C)-(D)-(E)			45.787				
Utile d'esercizio al 31/03/2026 al netto dei costi sostenuti per il Comune (F)				87.369		Proiezione Utile al 31/12/26 (G)	289.125