

**REPORT TRIMESTRALE SULL'ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE
ECONOMICO - FINANZIARIA AL 31/03/2025**

Primo trimestre esercizio 2025

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

Segrate 09.05.2025

prot. 487

Situazione attuale

Evidenziamo una carenza d'organico dell'ufficio amministrativo, ma, nonostante questo sono già stati predisposti ed approvati il Bilancio Consuntivo 2024 ed il Bilancio Preventivo 2025/2027 nell'Assemblea dei soci del 29/04/2025. L'esercizio 2024 ha chiuso con un ottimo utile esercizio, prima delle imposte pari a 170.885 Euro, superiore del 10,1% all'utile del precedente esercizio.

Di seguito forniamo un'analisi approfondita sull'andamento delle vendite delle quattro farmacie comunali nel primo trimestre dell'esercizio 2025, 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 2025 con raffronto anno precedente.

FARMACIA 1 REDECESIO				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	74.714,6	51.653,3	2.460	126.367,9
FEBBRAIO	71.517,6	49.182,8	2.303	120.700,4
MARZO	73.059,0	50.475,9	2.529	123.534,9
IMPONIBILI 2025	195.481,5	134.883,3	7.292	330.364,8
IMPONIBILI 2024	208.897,2	130.491,2	7.597	339.388,4
DIFFERENZE	-13.415,70	4.392,1 €	-305	-9.023,6
DIFFERENZE %	-6,4%	3,4%	-4,0%	-2,7%

FARMACIA 2 VILLAGGIO AMBROSIANO				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	150.011,0	77.608,4	4.038	227.619,4
FEBBRAIO	142.791,7	75.036,1	3.907	217.827,8
MARZO	152.275,2	88.071,3	4.288	240.346,4
IMPONIBILI 2025	396.753,3	214.579,9	12.233	611.333,2
IMPONIBILI 2024	377.639,2	192.808,2	11.616	570.447,4
DIFFERENZE	19.114,1	21.771,7	617	40.885,8
DIFFERENZE %	5,1%	11,3%	5,3%	7,2%

FARMACIA 3 MILANO2				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	115.736,8	48.601,1	2.380	164.337,9
FEBBRAIO	118.376,6	43.682,9	2.121	162.059,5
MARZO	128.956,1	52.097,7	2.467	181.053,8
IMPONIBILI 2025	323.649,1	128.705,3	6.968	452.354,4
IMPONIBILI 2024	332.743,3	144.120,4	7.318	476.863,7
DIFFERENZE	-9.094,22	-15.415,1 €	-350	-24.509,3
DIFFERENZE %	-2,7%	-10,7%	-4,8%	-5,1%

FARMACIA 4 LAVANDERIE				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	T.G.
GENNAIO	112.423,6	49.109,9	2.753	161.533,6
FEBBRAIO	101.288,1	51.094,5	2.554	152.382,5
MARZO	113.686,9	51.417,3	2.730	165.104,2
IMPONIBILI 2025	291.851,1	135.159,3	8.037	427.010,4
IMPONIBILI 2024	266.885,4	124.419,3	7.721	391.304,7
DIFFERENZE	24.965,7	10.740,0	316	35.705,7
DIFFERENZE %	9,4%	8,6%	4,1%	9,1%

TOTALE DELLE QUATTRO FARMACIE COMUNALI				
	CONTANTI	MUTUE	N. RICETTE	TG
IMPONIBILI 2025	1.207.752,8	613.327,9	34.530	1.821.062,8
IMPONIBILI 2024	1.186.165,2	591.839,1	34.252	1.778.004,3
DIFFERENZE	21.587,6	21.488,8	278	43.058,5
DIFFERENZE %	1,8%	3,6%	0,8%	2,4%

Ottimi gli andamenti delle Farmacie del Villaggio e di Lavanderie, problemi invece per la Farmacia di Redecesio nonostante la diminuzione del numero di ricette non diminuisce l’importo complessivo delle mutue, però i contanti subiscono una diminuzione dovuta soprattutto alla chiusura del sabato pomeriggio dal mese di giugno 2024.

La Farmacia 3 registra una sostanziale diminuzione delle mutue del 10,7% a cui fa seguito anche una diminuzione del contante del 2,7% il tutto dà luogo ad una complessiva diminuzione del 5,1%.

Commento delle variazioni

Il fatturato del primo trimestre 2025 aumenta nel complessivo del 2,4% (in valore 43.058 Euro), recupera la situazione dello scorso anno, che infatti registrava una diminuzione del 2,2% (in valore 40.433 Euro).

Analizzando i dati della Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio evidenziamo che la chiusura del sabato pomeriggio, che è stata disposta dal giugno 2024, non ha penalizzato le vendite mutualistiche che nonostante la diminuzione delle ricette del 4% registrano un incremento del 3,4%, i contanti, invece, subiscono una diminuzione del 6,4%. La chiusura è stata determinata dai problemi più volte evidenziati nel trovare personale laureato.

La farmacia comunale 2 del Villaggio migliora tutti i suoi dati con un incremento complessivo di fatturato del 7,2%.

La farmacia comunale 3 di Milano2 al contrario ha tutti i dati in negativo registrando una complessiva diminuzione di fatturato del 5,1%. Stiamo analizzando la situazione di questa farmacia che ci auguriamo migliori anche grazie all'apertura del nuovo centro medico Santagostino in Residenza Archi.

La farmacia comunale 4 di Lavanderie, penalizzata lo scorso anno dai lavori stradali che non permettevano il parcheggio dei veicoli in prossimità della farmacia stessa, vede un recupero importante, complessivo del 9,1%.

I dati IMS indicano un inizio dell'anno 2025 con 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.

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.

Principali fatti gestionali del periodo

Restano purtroppo i problemi legati alla guerra in Ucraina, che dura purtroppo da più di tre anni ormai, con 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.

Occorre cercare di reperire farmaci simili per cercare di aiutare i clienti nella gestione delle loro patologie e per fortuna i grossisti che hanno vinto la gara Confservizi Cispel sono più forniti di quelli del precedente bando. Vista la prossima scadenza del bando 2024/2025 abbiamo già aderito anche per il prossimo biennio 2026/2027 alla gara per i grossisti espletata da Confservizi Cispel.

Personale dipendente

In questo primo trimestre si sono bandite due selezioni una per farmacisti e una per educatori. Quella per farmacisti si è conclusa con due candidati in graduatoria e stiamo cercando a fatica di assumere qualcuno anche perché dal 1° maggio una farmacista è stata collocata in pensione. La difficoltà nell'assunzione è data dalle diverse retribuzioni che i farmacisti hanno nelle farmacie private, i contratti sono pressoché uguali ma nel privato vengono corrisposti assegni particolari che determinano retribuzioni più convenienti. Dovremo anche sostituire una vice direttrice per la Farmacia 4 di Lavanderie.

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.

Abbiamo utilizzato un operatore di Adecco per la sostituzione di un magazziniere che si è assentato per problemi di salute.

Per quanto attiene al servizio di educativa si è licenziata una educatrice con contratto a tempo indeterminato, vorremmo provvedere all'assunzione al suo posto di un coordinatore del servizio di educativa, come da accordi intercorsi anche con la funzionaria del Comune di Segrate, che possa quindi coordinare gli operatori sul campo oltre a svolgere anche ore per l'educativa scolastica. Riteniamo che un profilo di questo tipo sia più utile per migliorare il servizio. Peraltro la Società ha ottenuto un risparmio economico in quanto la Coordinatrice del Servizio Minori ha chiesto la riduzione dell'orario di lavoro. Provvederemo ad avviare al proposito corretta procedura per la selezione pubblica di un profilo con esperienza nel settore di cui trattasi.

Stiamo provvedendo alla sostituzione di due operatori negli uffici e attendiamo indicazioni dal Comune per l'avviso di selezione per la sostituzione del Direttore della Società.

Abbiamo provveduto all'assunzione di un operatore disabile quale addetto alle pulizie part-time a tempo indeterminato, come da convenzione stipulata con Afol dopo un tirocinio convenzionato gratuito, entro sei mesi avremo l'obbligo, per il numero di dipendenti della ns. Società, di provvedere all'assunzione di un altro operatore disabile.

Come richiesto dai Responsabili del Comune alleghiamo il Bilancio del primo trimestre 2025 diviso per settore. I costi diretti sostenuti per i servizi sociali gestiti per conto del Comune di Segrate ammontano a 68.239 Euro. L'importo dell'utile prima delle imposte del servizio farmacie è pari a 129.249 Euro, tolti i costi per i servizi del Comune assunti direttamente ammonta a 61.010 Euro ed è pressoché allineato al Bilancio di Previsione del 2025 occorrerà porre attenzione al M.O.L. che nel primo trimestre è diminuito rispetto allo scorso anno.

L'AMMINISTRATORE UNICO
f.to Giacomo D'Amato

SEGRATE SERVIZI S.R.L.
Società partecipata dal Comune di Segrate
con socio unipersonale Comune di Segrate

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 31/3/2025 con proiezione al 31/12/2025

	farmacie	minori	sad	prenotazioni ospedaliere	sponsorizzazioni e servizi richiesti dal Comune	Bilancio totale primo trimestre	Proiezione Bilancio Consuntivo
Conto Economico al	31/03/2025	31/03/2025	31/03/2025	31/03/2025	31/03/2025	31/03/2025	31/12/2025
A) Valore della Produzione - farmacie	1.821.063					1.821.063	7.181.000
Valore della Pduzione - servizi sociali		115.000	42.740			157.740	631.000
5a) Altri ricavi e proventi vari	68.789					68.789	240.762
contributi in conto esercizio	0	0				0	0
Totale valore della produzione	1.889.852	115.000	42.740	0	0	2.047.592	8.052.762
B) Costi della Produzione							
6) per materie prime e prodotti finiti	1.282.588	0	0	0	0	1.282.588	4.870.000
7) Per servizi	195.495	9.322	36.121	1.000	0	241.938	967.753
8) Per godimento di beni di terzi	30.056	4.076	0	0	0	34.132	136.526
9) Per il personale	259.088	157.273	13.270	4.918	0	434.548	1.738.000
10) Ammortamenti e svalutazioni							
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	1.813	0	0	0	0	1.813	7.250
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	20.650	0	0	0	0	20.650	82.600
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti	22.463	0	0	0	0	22.463	89.850
11) Variazione rimanenze	-49.327	0	0	0	0	-49.327	-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	20.241	0	0	0	0	20.241	65.000
Totale costi della produzione	1.760.603	170.670	49.391	5.918	0	1.986.582	7.857.129
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.249	-55.670	-6.651	-5.918	0	61.010	195.633
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)	129.249	-55.670	-6.651	-5.918	0	61.010	195.633

	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
Totale costi sostenuti per servizi richiesti dal Comune al 31/03/2025 -(B)-(C)-(D)-(E)			68.239				
Utile d'esercizio al 31/03/2025 al netto dei costi sostenuti per il Comune (F)				61.010		Proiezione Utile al 31/12/25 (G)	195.633