

Segrate Servizi S.p.A.

sede legale e uffici:

Via degli Alpini, 34

Farmacie Comunali:

sede Redecesio - Via delle Regioni, 36

sede Villaggio Ambrosiano - P.zza San Carlo, 8

sede Milano2 - Residenza Ponti

sede Lavanderie - Via Borioli, 22

Servizio Minori e Sad presso sede legale

SISS c/o Comune di Segrate Via 1° Maggio

Bilancio Consuntivo 2015



SEGRATE SERVIZI S.P.A.

con socio unipersonale

Bilancio Consuntivo 2015

Relazione Amministratore Unico

La Società gestisce settori che svolgono una funzione socio-sanitaria sul territorio di Segrate, nell'esercizio 2015 sono stati nel dettaglio:

- Il Servizio Farmaceutico ovvero le 4 Farmacie Comunali di Segrate, gestito dal 1963.
- Il Servizio Integrato Minori e Famiglie, gestito dal 01/01/2007, attualmente con Contratto di Servizio del 17/01/2012 Rep. 1/2012/Atti Priv. per il periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2018. Tale servizio comprende l'Ufficio Affidi dal marzo 2013, come da art. 10 dello stesso contratto ad oggetto "Implementazioni del servizio".
- Il Servizio di Assistenza Domiciliare agli anziani e/o disabili (S.A.D.), gestito dal 01/03/2006 con Contratto di Servizio del 17/01/2012 Rep. 2/2012/Atti Priv. per il periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2018. Il contratto comprende il Servizio di Assistenza Domiciliare a Minori da luglio 2012.
- Il Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.), gestito dal 01/02/2011.
- Il Servizio di Telesoccorso gestito a partire dal 2000 fino al 31/10/2015.

Il core business della Società è il servizio farmaceutico che consente di sostenere costi diretti per gli altri servizi socio-assistenziali gestiti per conto del Comune di Segrate.

La gestione della Società nel corso dell'anno 2015 è stata improntata a:

- **Mantenere ampio l'orario d'accesso al servizio farmaceutico, dal 12/01/2014:** la Farmacia del Villaggio Ambrosiano è aperta anche la domenica pomeriggio e la farmacia di Milano2 chiude alle 14e30 nei giorni di lunedì/mercoledì e venerdì. Nel complesso l'orario d'apertura settimanale delle Farmacie Comunali è attualmente:
 1. Farmacia Redecesio n. 48 ore settimanali.
 2. Farmacia Villaggio Ambrosiano n. 62 ore settimanali dal 1/10 al 31/5 e n. 59 dal 1/6 al 30/9.
 3. Farmacia Milano2 n. 52 ore settimanali dal 1/9 al 30/6 e n. 46,5 ore settimanali dal 1/7 al 31/8.
 4. Farmacia Lavanderie n. 47 ore settimanali.
- **Svolgere campagne sanitarie di prevenzione e/o controllo.** Durante l'anno sono stati effettuati ai cittadini di Segrate auto-analisi con 1.619 controlli gratuiti, contro i 1.926 del precedente esercizio -15,94%; per i cittadini over 65 tutte queste prestazioni sono state gratuite mentre per gli under 65 solo in alcuni periodi dell'anno, durante le campagne sanitarie, il tutto equivale a mancati incassi nel 2015 per € 15.731 contro i € 16.245 dello scorso anno. In particolare l'I.N.R., test sulla coagulazione del sangue "salva-vita", conferma l'apprezzamento da parte dei cittadini che nel 2015 hanno effettuato 1.085 test gratuiti contro i 933 dello scorso anno (+16,29%) e 19 a pagamento contro i 24 per i non

residenti dello scorso anno. Il servizio è attivo, su richiesta dei medici di base, in tutti i quartieri ove sono ubicate le farmacie comunali.

- Effettuare test per il controllo della fragilità ossea (osteoporosi) gratuiti.
- Le Farmacie Comunali hanno fornito gratuitamente il bonus bebè deciso dall'Amministrazione Comunale di Segrate dell'importo di € 500, da assegnare alla nascita di ogni bambino la cui famiglia, anche se adottiva, rientri in taluni parametri di reddito fissati dal Comune. Il Bonus è deciso dagli Uffici del Comune e spendibile solo presso la Farmacia Comunale di Lavanderie per acquistare prodotti rientranti in uno specifico "paniere" dedicato al nuovo nato; la farmacia attiva poi un ulteriore sconto del 10% su quegli stessi prodotti e continua ad applicare tale sconto anche dopo la fruizione dell'intero valore del bonus. L'onere economico di questa iniziativa, che costituisce una liberalità, è a carico del bilancio della Segrate Servizi e nel 2015 l'importo complessivo è stato € 26.337 (+7,44%), nel 2014 era di € 24.513, nel 2013 €15.398, nel 2012 € 8.905.
- La Società Segrate Servizi Spa ha partecipato, come sempre, alla Giornata Nazionale di Raccolta del Farmaco, un importante gesto di altruismo che si ripete da ben 15 anni grazie alla Fondazione Banco Farmaceutico Onlus a cui hanno aderito nel 2015 n. 3.681 farmacie contro le n. 3.557 dello scorso anno, (+3,49%). Quest'anno ha permesso la distribuzione gratuita di circa n. 360.000 confezioni di farmaci a persone bisognose, il costo sostenuto per partecipare all'iniziativa è stato di € 600.
- La Società ha effettuato, come in passato, campagne per ridurre la spesa sanitaria, con sconti fino al 33% sui prezzi di vendita, ed ha correttamente rilevato nei registri IVA mancati incassi per tali iniziative dell'importo complessivo di € 219.674, con un incremento del +18,64% rispetto al precedente esercizio 2014 nel quale si era registrato un importo di € 185.159; in valore +€ 34.515. Le campagne sono aumentate in quanto l'anno precedente questa voce registrava un +11,67%.
- Dal mese di novembre è terminata la gestione del servizio del Telesoccorso, ed in quella stessa data si è dovuto dismettere il servizio gratuito di consegna a domicilio per le persone, anche solo momentaneamente non auto-sufficienti, in collaborazione con le farmacie private e l'Associazione Fraternalità di Misericordia, in quanto la Misericordia non gestendo più il Telesoccorso non ha potuto garantirci la presenza di un volontario per le consegne.
- Presso la sede di Lavanderie è a disposizione della Protezione civile un magazzino farmaceutico da utilizzare in caso di emergenza.
- Lo sportello del SISS presso il Comune gestito dalla Società è stato gestito in accordo con il Comune di Segrate. E' convenzionato con l'Azienda Ospedaliera di Melegnano e l'Ospedale San Raffaele. Dal giorno 11/02/2015 si è firmata una convenzione anche con l'Istituto Auxologico per l'effettuazione della prenotazione on-line.
- Il Comune di Segrate non rimborserà alla Società un credito che la stessa vantava dell'importo di € 215.688,87 relativo a costi sostenuti dal 2007 al 2013 per servizi gestiti per conto del Comune stesso.

Sostenere costi diretti per i servizi sociali.

Per quanto attiene ai servizi sociali si è provveduto a:

- Sostenere costi diretti per i servizi sociali gestiti dell'importo complessivo di € 392 contro l'importo di € 68.676 del precedente esercizio 2014, esclusivamente per il servizio prenotazioni SISS.

- Sono stati concessi contributi a Famiglie del servizio minori per € 21.600 contro € 16.500 nel 2014, +30,9% in valore +€ 5.100. Grazie a questo intervento, condiviso con gli Uffici del Comune, Il Bilancio Comunale ha conseguito un risparmio di circa € 31.000 nel 2015.
- Sostenere interamente i costi per il servizio di telesoccorso, gestito dalla Fraternita di Misericordia, per un importo pari a € 5.595, contro € 8.007 dell'anno 2014, -30,12% in valore -€2.412.

Ritardati pagamenti da parte del Comune.

La Società ha sostenuto interessi passivi per - € 270 dovuti ai ritardati pagamenti da parte del Comune, nel 2014 sono stati -€ 2.872 con una media di debito da parte del Comune durante tutto l'anno di € 850.000.

Riepilogo:

costi e/o mancati guadagni per servizi in farmacia (auto-analisi e bonus bebè)	€ 42.068
costi sostenuti per servizio prenotazioni	€ 392
costi per contributi a famiglie servizio minori	€ 21.600
costi sostenuti per servizio telesoccorso	€ 5.595
costi sostenuti per servizi sociali dal 2007 al 2013 (inseriti in bilancio negli oneri straordinari/sopravvenienze passive per l'importo di € 245.959 al netto dei proventi straordinari/sopravvenienze attive per iva in sospensione pari a € 30.270)	€ 215.689
per un totale di	€ 285.344

Oltre a mancati incassi delle farmacie per € 219.674 relativi agli sconti effettuati ai clienti, la Società ha sostenuto il costo per banco farmaceutico pari a € 600 e i costi per le adozioni a distanza € 1.550.

La Società ha ottenuto il finanziamento per un piano formativo da Fonservizi che coinvolge sia il servizio farmaceutico che il servizio tutela minori e famiglia, i corsi sono terminati, come da programma, entro il 31/05/2015.

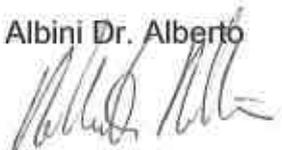
Si allega il Bilancio diviso per settore per una ulteriore interessante analisi.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda ai documenti allegati.

Segrate
Lì 22/aprile/2016

L'Amministratore Unico

Albini Dr. Alberto



SEGRATE SERVIZI S.P.A.

con socio unipersonale

Sede in Segrate (Mi) - Via Degli Alpini, 34

Capitale sociale € 127.000,00 interamente versato

Codice fiscale e Partita IVA : 11992270154

Iscritta al Tribunale di Milano

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

Stato patrimoniale - Attivo

31/12/2015 31/12/2014

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	4.578
7) Migliorie beni di terzi, costi plur.li, franchising, man.straord. e software	21.943	19.885
	<u>21.943</u>	<u>24.463</u>
II. Materiali		
2) Impianti e Macchinari elettrici	5.066	10.293
3) Attrezzature Industriali e commerciali	120.305	146.920
4) Altri Beni	32.702	15.566
	<u>158.073</u>	<u>172.779</u>
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
c) imprese diverse	13	13
	<u>13</u>	<u>13</u>
2) Crediti		
d) Crediti verso altri	930	930
	<u>930</u>	<u>930</u>
	<u>180.959</u>	<u>198.185</u>
<hr/>		
C) Attivo Circolante		
I. Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	1.298.104	1.303.386
5) Anticipi a fornitori	0	0
	<u>1.298.104</u>	<u>1.303.386</u>
II. Crediti		
1) Verso Clienti		
a1) entro 12 mesi verso/clienti diversi e ASL	132.407	45.705
a2) entro 12 mesi verso/S.Sanitario Nazionale	198.522	210.039
b) oltre 12 mesi		
	<u>330.929</u>	<u>255.744</u>
4) Verso enti pubblici di riferimento		
a) entro 12 mesi	724.972	905.645
b) oltre 12 mesi		
	<u>724.972</u>	<u>905.645</u>
5) Verso altri		
a) entro 12 mesi	85.950	158.671
b) oltre 12 mesi		
	<u>85.950</u>	<u>158.671</u>
	<u>1.141.851</u>	<u>1.320.060</u>

Stato patrimoniale - Attivo

31/12/2015 31/12/2014

III. Attività finanziarie non immobilizzate		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
Totale Attività Finanziarie	0	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	401.572	124.254
3) Denaro e valori in cassa	90.121	139.585
Totale Disponibilità liquide	491.693	263.839
Totale Attivo Circolante	2.931.648	2.887.285
D1) Ratei Attivi	0	0
D2) Risconti Attivi	2.868	4.303
Totale Ratei e Risconti	2.868	4.303
Totale Attivo (immobilizzazioni+Attivo Circolante+Ratei e Risconti)	3.115.475	3.089.773

Stato patrimoniale - Passivo

31/12/2015 31/12/2014

A) Patrimonio netto		
I. Capitale	127.000	127.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	126.532	126.532
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statutarie	0	0
VII. Altre riserve		
a) Fondo rinnovo e miglioramento impianti	207.902	207.902
b) Fondo finanziamento sviluppo e investimenti	85.748	85.748
c) Fondo Miglioramento aziendale	75.626	75.626
d) Fondo Riserva Straordinario	445.688	404.676
VIII. Utile (Perdite) portato a nuovo	0	0
a) Utili esercizi precedenti	0	0
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	1.818	41.012
Totale Patrimonio Netto	1.070.314	1.068.496

B) Fondi per rischi e oneri		
2) imposte differite	0	0
3) spese future	10.000	0
4) per rettifiche	0	0
	10.000	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	465.736	481.840

D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.315.753	1.174.168
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	0
	1.315.753	1.174.168
11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento		
c) altri	33.522	17.024
12) Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	43.815	162.713
13) Debiti verso istituti di previdenza sociale	55.065	57.851
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	121.270	127.681
Totale debiti	1.569.425	1.539.437

E) Ratei passivi	0	0
-------------------------	----------	----------

Totale Passivo (Patrimonio Netto+Debiti+Ratei Passivi)	3.115.475	3.089.773
	0	0

Conti d'Ordine

Conti d'Ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31/12/2015 31/12/2014

A) Valore della Produzione	7.453.085	7.534.605
5a) Altri ricavi e proventi vari	145.989	56.008
Totale valore della produzione	7.599.074	7.590.613
B) Costi della Produzione		
6) per materie prime e prodotti finiti	4.728.455	4.800.478
7) Per servizi	859.891	882.095
8) Per godimento di beni di terzi	72.097	71.093
9) Per il personale	1.451.425	1.527.476
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	14.045	19.278
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	73.090	87.012
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0
Totale	87.135	106.290
11) Variazione rimanenze	5.282	-6.832
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	10.000	0
14) Oneri diversi di gestione	93.383	99.466
Totale costi della produzione	7.307.668	7.480.066
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	291.406	110.547
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	1.187	330
17) Interessi e altri oneri finanziari	-1.241	-2.872
Totale proventi e oneri finanziari	-54	-2.542
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18 b) Rivalutazioni	0	0
19 b) Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi :		
- plusvalenze da alienazioni	38	0
- sopravvenienze attive	30.270	0
21) Oneri :		
- minusvalenze da alienazioni	0	0
- sopravvenienze passive	-292.761	0
Totale delle partite straordinarie	-262.453	0
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	28.899	108.005
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
a) Imposte correnti	30.221	66.993
b) Imposte differite/anticipate	-3.140	
	27.081	66.993
26) Utile d'esercizio	1.818	41.012

SEGRATE SERVIZI S.P.A.

con socio unipersonale

Sede Legale:	Via Degli Alpini, 34 - 20090 SEGRATE (MI)	
Capitale Sociale:	€ 127.000,00 interamente versato	
Registro imprese:	11992270154	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1514859	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	11992270154	

Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015

Signori Azionisti,

Il bilancio della Società relativo all'esercizio chiuso il **31 dicembre 2015**, che sottoponiamo alla Vostra attenzione ed approvazione presenta un **utile netto di € 1.818** contro € 41.012 del precedente esercizio -€ 39.194 (-95,57%).

Sono stati effettuati accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio 2015 per € 27.081 contro € 66.993 del precedente -€ 39.912 (-59,58%) ed ammortamenti per € 87.135, contro € 106.290 del precedente esercizio -€ 19.155 (-18,02%).

Il bilancio, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del C.C., è stato messo a Vostra disposizione presso la sede legale della Società.

Riteniamo che l'analisi del prospetto di bilancio, accompagnata dalla lettura della nota integrativa, possa offrire una chiara evidenza dei risultati di gestione.

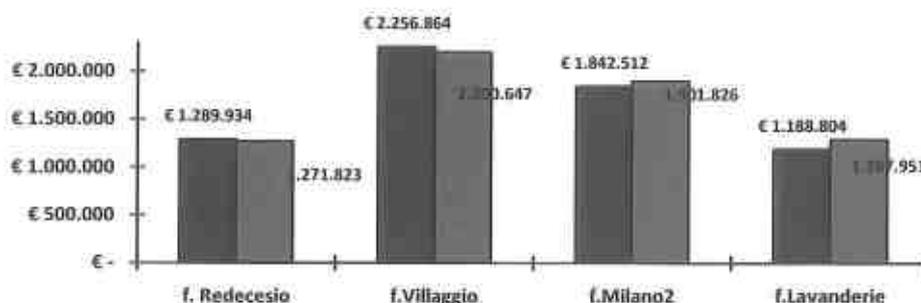
A corredo dei suddetti documenti Vi presentiamo un riesame dei valori ivi esposti, che consente di comprendere lo stato attuale della Società, e fornire altresì indicazioni utili al suo miglior sviluppo futuro.

Situazione della Società

La Gestione Economica

Valore della Produzione	<p>La composizione del valore della produzione nel 2015 è costituita come segue:</p> <ul style="list-style-type: none">• 86,57% vendite di prodotti farmaceutici che nel 2014 rappresentavano l'87,76%.• 11,51% servizi che la Società gestisce per conto del Comune di Segrate; nel 2014 questo rappresentava il 11,49%. Nel 2015 la Società non ha gestito servizi sociali su incarico di privati; nel 2014 questa posta costituiva lo 0,01%.• 1,92% altri ricavi e proventi vari; nel 2014 questa posta costituiva lo 0,74%. Nel 2015 sono aumentati gli accordi con le ditte fornitrici. <p>Rispetto al precedente esercizio il valore complessivo della produzione subisce un incremento del +0,11% (+€ 8.461); l'anno precedente registrava un incremento del +0,47% (+€ 35.751).</p>
Fatturato farmacie	<p><i>Il fatturato globale delle farmacie del 2015 è pari a € 6.578.114 con un decremento del -1,26% in valore -€ 84.133; era € 6.662.247 nel 2014 e registrava un incremento del +1,53% rispetto al precedente esercizio 2013.</i></p> <p>Nel 2015 sono aumentati gli sconti effettuati alla popolazione per campagne e promozioni, l'importo complessivo è pari a € 219.674; nel precedente esercizio ammontava a € 185.159, quindi +€ 34.516 (+18,64%), tutti regolarmente annotati nei registri contabili IVA; questa voce è sempre in aumento, lo scorso anno registrava un +11,67% rispetto all'anno 2013.</p> <p><i>I dati a ns. disposizione di I.M.S. (Intercontinental Marketing Services) Health S.p.A., progetto Meteofarma al quale Segrate Servizi ha aderito, costituito da un campione selezionato e rappresentativo delle farmacie italiane sia pubbliche che private, evidenziano un aumento delle vendite nel 2015 del +1,60% a livello Italia e del +3,20% a livello Lombardia. I dati Federfarma a dicembre purtroppo non sono ancora disponibili. E' la prima volta che le ns. farmacie registrano dati inferiori a quelli del mercato I.M.S.; questo è principalmente dovuto ad un calo, di molto superiore rispetto al mercato I.M.S., delle vendite mutualistiche, principalmente quindi di quel settore che non dipende dalle farmacie ma dai medici. Esaminando esclusivamente le vendite in contanti delle ns. Farmacie Comunali evidenziamo un aumento del +3,89% allineato ai dati I.M.S.</i></p> <p>Seguono <i>i volumi d'affari delle 4 farmacie comunali di Segrate, analizzati singolarmente:</i></p>

farmacie	anno 2015	anno 2014	variazione %	Variazione
f. Redecesio	€ 1.289.934	€ 1.271.823	+ 1,42	+€ 18.111
f. Villaggio	€ 2.256.864	€ 2.200.647	+ 2,55	+€ 56.217
f. Milano2	€ 1.842.512	€ 1.901.826	- 3,12	-€ 59.314
f. Lavanderie	€ 1.188.804	€ 1.287.951	- 7,70	-€ 99.147
totale	€ 6.578.114	€ 6.662.247	- 1,26	-€ 84.133



Si evidenzia l'incremento della farmacia del Villaggio Ambrosiano che registra un +2,55%; l'anno precedente registrava un + 1,92% e della farmacia di Redecesio che incrementa il fatturato del +1,42%; l'anno precedente registrava un +7,91%.

Le farmacie di Milano2 e Lavanderie perdono decisamente, quella di Milano2 il -3,12%, contro il -2,88%, dell'anno precedente, e quella di Lavanderie addirittura -7,70%, contro il +1,72% dell'anno precedente.

Questi due ultimi risultati negativi sono determinati fondamentalmente dalla diminuzione delle vendite mutualistiche; le vendite in contanti, pur aumentate rispetto allo scorso esercizio, non sono state sufficienti a riportare il dato in positivo. Nella frazione di Lavanderie è stato chiuso un ambulatorio medico e la posizione della farmacia è in una strada a transito locale che la rende difficilmente raggiungibile. La farmacia di Milano2 vede un continuo calo delle mutue legate all'Ospedale S. Raffaele, anche perché sono diminuite le prescrizioni delle ricette fuori regione, e purtroppo per circa sei mesi nel 2015 vi sono stati lavori di ristrutturazione della pavimentazione che hanno reso difficile l'accesso alla farmacia.

Per un'analisi più approfondita occorre analizzare i dati delle ns. Farmacie Comunali sotto riportati:

- Vendite mutualistiche - 9,72%.
- Valore Tickets + 1,36%.
- Vendite Contanti + 3,89%.

Le vendite mutualistiche delle nostre farmacie hanno registrato nel complesso nel 2015 una diminuzione del -9,72%, contro il -0,23% dello scorso anno e il -0,80% registrato a livello nazionale a settembre 2015. Si comprende come la diminuzione registrata sulle prestazioni mutualistiche dalle ns. farmacie è stata drastica, superiore di circa il 9% rispetto alle farmacie ed un 9% di fatturato equivale ad un fatturato di circa € 220.000.

Di seguito vengono analizzati i dati per tipologia di vendita:

Suddivisione delle vendite mutualistiche:

farmacia	Anno 2015	Anno 2014	variazione	variazione
Redeceseo	€ 520.237	€ 528.490	-€ 8.253	-1,56%
Villaggio	€ 813.318	€ 807.827	€ 5.491	+0,68%
Milano2	€ 464.484	€ 606.360	-€ 141.876	-23,40%
Lavanderie	€ 405.465	€ 498.000	-€ 92.535	-18,58%
totale	€ 2.203.504	€ 2.440.677	-€ 237.173	-9,72%

I corrispettivi per tickets hanno registrato nel complesso un aumento del +1,36, rispetto al +1,67% del precedente esercizio. Segue dettaglio di ciascuna farmacia:

farmacia	Anno 2015	Anno 2014	variazione	variazione
Redeceseo	€ 98.111	€ 91.523	€ 6.588	+7,2%
Villaggio	€ 150.337	€ 138.863	€ 11.474	+8,26%
Milano2	€ 129.044	€ 135.636	-€ 6.592	-4,86%
Lavanderie	€ 79.304	€ 84.640	-€ 5.336	-6,30%
totale	€ 456.796	€ 450.662	€ 6.134	+1,36%

Le vendite in contanti hanno registrato nel complesso un aumento del +3,89%, contro un aumento del +2,68% dello scorso anno. Segue dettaglio di ciascuna farmacia:

farmacia	Anno 2015	Anno 2014	variazione	variazione
Redeceseo	€ 671.586	€ 651.810	€ 19.776	+3,03%
Villaggio	€ 1.293.209	€ 1.253.957	€ 39.252	+3,13%
Milano 2	€ 1.248.984	€ 1.159.830	€ 89.154	+7,69%
Lavanderie	€ 704.035	€ 705.311	-€ 1.276	-0,18%
totale	€ 3.917.814	€ 3.770.908	€ 146.906	+3,89%

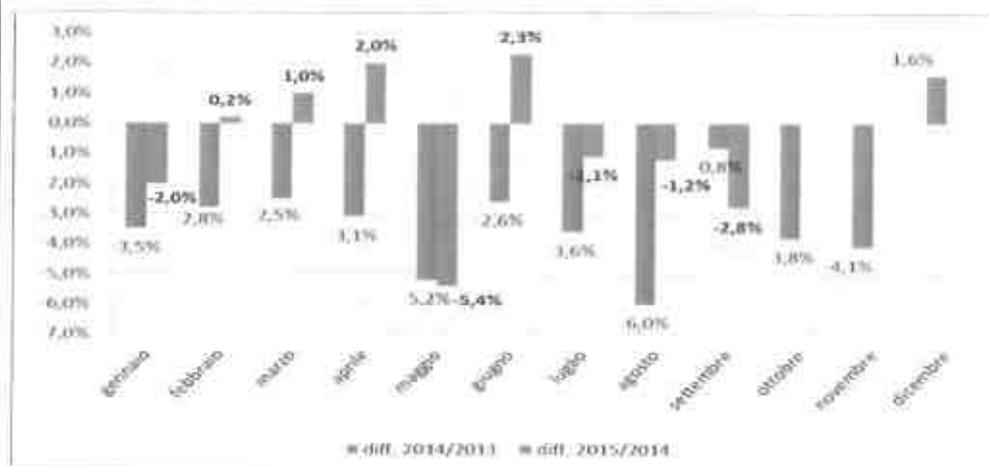
Analisi del mercato e della spesa farmaceutica

SPESA FARMACEUTICA GENNAIO-SETTEMBRE 2015 MERCATO

La spesa farmaceutica convenzionata netta SSN, nel periodo gennaio-settembre 2015, ha fatto registrare una diminuzione del -0,8% rispetto allo stesso periodo del 2014 (dati Federfarma). In tale periodo si inverte anche il trend di aumento del numero delle ricette, che sono diminuite del -2,1% rispetto ai primi nove mesi del 2014. Sembra al momento arrestarsi anche il calo del valore medio netto delle ricette, aumentato nel periodo in esame del +1,4% (lordo: +1,6%). Sono stati, quindi, prescritti mediamente farmaci di prezzo più alto. Nella parte finale dell'anno il prezzo medio dei farmaci SSN è destinato ad abbassarsi a seguito della ricontrattazione dei prezzi effettuata dall'AIFA nell'ambito della revisione del prontuario, in vigore dal ottobre 2015.

Nei primi nove mesi del 2015 le ricette sono state oltre 447 milioni, pari in media a 7,36 ricette per ciascun cittadino. Le confezioni di medicinali erogate a carico del SSN sono state oltre 823 milioni, con una diminuzione del -2,1% rispetto allo stesso periodo del 2014. Ogni cittadino italiano ha ritirato in farmacia in media 13,5 confezioni di medicinali a carico del SSN.

Spesa farmaceutica netta SSN: differenziale rispetto a stessi mesi anno precedente:



IL CONTRIBUTO DELLE FARMACIE AL CONTENIMENTO DELLA SPESA

Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa - oltre che con la diffusione degli equivalenti e la fornitura gratuita di tutti i dati sui farmaci al SSN - con lo sconto per fasce di prezzo, che ha prodotto nei primi nove mesi del 2015 un risparmio di oltre 380 milioni di euro, ai quali vanno sommati 52 milioni di euro derivanti dalla quota dello 0,64% di cosiddetto pay-back, posto a carico delle farmacie a partire dal 1° marzo 2007 e sempre prorogato, volto a compensare la mancata riduzione del 5% del prezzo di una serie di medicinali. A tali pesanti oneri si è aggiunta, dal 31 luglio 2010, la trattenuta dell'1,82% sulla spesa farmaceutica, aumentata, da luglio 2012, al 2,25%. Tale trattenuta aggiuntiva ha comportato, per le farmacie, un onere quantificabile nel periodo gennaio-settembre 2015 in circa 148 milioni di euro. Complessivamente, quindi, il contributo diretto delle farmacie al contenimento della spesa, nei primi nove mesi del 2015, è stato di oltre 580 milioni di euro. È bene ricordare che lo sconto a carico delle farmacie ha un carattere progressivo in quanto aumenta all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo. Le farmacie rurali sussidiate e le piccole farmacie a basso fatturato SSN godono di una riduzione dello sconto dovuto al SSN (vedi tabella n. 1).

Tabella n. 1: trattenute a carico delle farmacie

Fascia di prezzo €	farmacie urbane e rurali non sussidiate		farmacie rurali sussidiate	
	fatturato SSN > 258.228,45 euro	fatturato SSN < 258.228,45 euro	con fatturato superiore a 387.342,67 euro	con fatturato inferiore a 387.342,67 euro
da 0 a 25,82	3,75+2,25%	1,5%	3,75%+2,25%	1,5%
da 25,83 a 51,65	6%+2,25%	2,4%	6%+2,25%	
da 51,66 a 103,28	9%+2,25%	3,6%	9%+2,25%	
da 103,29 a 154,94	12,5%+2,25%	5%	12,5%+2,25%	
oltre 154,94	19%+2,25%	7,6%	19%+2,25%	

QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CARICO DEI CITTADINI

L'incidenza sulla spesa lorda delle quote di partecipazione a carico dei cittadini è rimasta sostanzialmente invariata : era pari al 13,6% nel mese di settembre 2014 ed è stata pari al 13,5% nel settembre 2015.

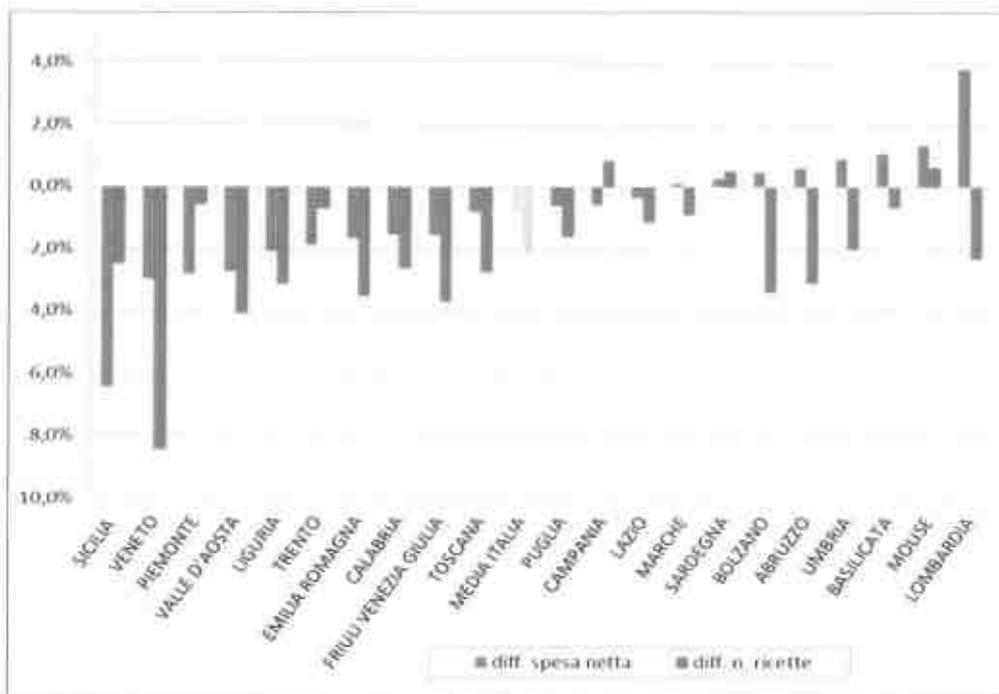
Nelle Regioni con ticket più incisivo le quote di partecipazione hanno un'incidenza sulla spesa lorda tra l'11,3% e il 16,9%. Complessivamente i cittadini hanno pagato oltre 1,11 miliardi di euro di ticket sui farmaci, di cui più del 64% (dato AIFA) dovuto alla differenza di prezzo rispetto al farmaco equivalente meno costoso.

Per una panoramica sui ticket applicati dalle singole Regioni vedi il sito www.federfarma.it alla voce "ticket regionali".

L'ANDAMENTO DELLA SPESA A LIVELLO REGIONALE

Il grafico che segue, pone in correlazione, Regione per Regione, l'andamento della spesa netta e del numero delle ricette nei primi nove mesi del 2015 rispetto allo stesso periodo del 2014. Il calo della spesa è particolarmente sensibile in Sicilia (-6,5%), mentre in Veneto è assai evidente la diminuzione del numero delle ricette (-8,4%).

Andamento spesa netta e numero ricette primi nove mesi 2015/2014



Non sono ancora disponibili i dati dell'ultimo trimestre 2015.

Il mercato degli equivalenti sta progressivamente salendo, nel 2015 è aumentato del 15% circa. E questo, nonostante determini diminuzioni dei fatturati delle ns. farmacie, è positivo in quanto è importante che la spesa farmaceutica diminuisca a livello generale.

Fatturato servizi gestiti per conto del Comune di Segrate

La politica della Società, concordata con l'Amministrazione Comunale, è quella di fatturare al Comune solo i costi effettivamente sostenuti per la gestione dei servizi stessi, al netto di quote di costi sostenuti direttamente dalla Società.

I fatturati inerenti ai servizi gestiti per conto del Comune di Segrate sono pari a € 874.972 contro l'importo di € 871.581 del 2014 con un incremento del +0,39% in valore +€ 3.391, lo scorso anno si registrava un decremento del -3,30% in valore -€ 29.789, di seguito il dettaglio:

Servizio	Anno 2015	Anno 2014	differenze	Incr/decrem
S.A.D.	€ 262.168	€ 307.249	-€ 45.081	-14,67%
Tutela Minori	€ 594.772	€ 546.300	+€ 48.472	+8,87%
Servizio Prenotazioni	€ 18.032	€ 18.032	€ 000	--
Totale	€ 874.972	€ 871.581	+€ 3.391	+0,39%

E' doveroso un commento sulle variazioni di questa tipologia di ricavi.

Il fatturato S.A.D. è diminuito. Tale servizio dipende direttamente dagli Uffici del Comune che ci inviano le segnalazioni e le direttive su come operare sui diversi casi, è bene sottolineare comunque che per il servizio non vi è nessuna lista d'attesa.

Il fatturato inerente al Servizio Integrato Minori e Famiglia è aumentato in percentuale del +8,87% +€ 48.472, ma il costo resta al di sotto del costo previsto nel contratto di servizio stipulato col Comune, che prevede un costo di € 600.000 (quindi la spesa rispetto al contratto registra una diminuzione in valore del -€ 5.228 -0,88%); l'anno precedente il costo per il servizio era diminuito del -4,99%.

Il servizio prenotazioni SISS è stato affidato alla Società dal febbraio 2011, il costo a carico del Comune è stato uguale all'anno precedente. Dal 2016, come da accordi con l'Amministrazione Comunale, il servizio sarà completamente a carico della Società Segrate Servizi SpA.

Non rientra tra i servizi a carico del Comune il servizio di telesoccorso in quanto il costo è stato nel 2015 interamente a carico della Società, il costo è stato pari a € 5.595, ammontava a € 8.007 nel 2014. Dal mese di novembre 2015 il servizio non viene più gestito dalla ns. Società.

Nel complesso i ricavi della Società e quindi i costi a carico del Comune per i diversi servizi sono € 874.972, +0,39% +€ 3.391, rispetto all'anno 2014. Lo scorso anno erano diminuiti del -3,30% -€29.789. Occorre sottolineare però che il Comune non ha riconosciuto alla Società un credito pari a € 215.689 relativo a costi sostenuti per servizi gestiti per conto del Comune degli anni dal 2007 al 2013.

Costi diretti sostenuti per i servizi del Comune

La Società ha sostenuto direttamente, come previsto dall'art. 6 quarto comma del contratto di servizio stipulato con il Comune di Segrate, per tutti i servizi sociali gestiti per conto del Comune i seguenti costi:

per il servizio prenotazioni SISS	€ 392,
per contributi a famiglie in area minori	€ 21.600,
per il servizio di telesoccorso	€ 5.595,
per il bonus bebè	€ 26.337,
per autoanalisi gratuite	€ 15.731,
per costi relativi ai servizi sociali e diversi dal 2007 al 2013 (al netto dell'iva in sospensione)	<u>€215.689.</u>

**Proventi
diversi**

I costi relativi al periodo 2007/2013 sono iscritti a Bilancio tra gli Oneri straordinari/sopravvenienze passive, per un totale complessivo di € 285.344. La parte inerente all'esercizio 2015 è inserita a titolo di liberalità della Società. Ammontavano nel 2014 a €133.941, +€ 151.403 (+113,04%).

Nel 2015 la Società non ha avuto Ricavi delle prestazioni a privati per il servizio SAD l'anno precedente ammontavano a € 777 .

I **proventi diversi** pari a € 145.989 nel 2015, ammontavano a € 56.008 nel precedente esercizio, sono costituiti principalmente da introiti derivanti da accordi commerciali di visibilità, merchandising con le aziende fornitrici per il settore farmacie e da proventi per la collaborazione delle farmacie al servizio SISS a livello nazionale. Nel complesso sono aumentati in valore +€ 89.981 (+160,66%).

**Fatti
gestionali**

I fatti gestionali più rilevanti dell'esercizio 2015 sono così riepilogabili:

Il risultato del 2015, per quanto attiene al MOL è stato pari al 27,91% contro il 28,05% (-0,14%).

L'obiettivo era quello di consolidare il risultato 2014 ritenuto soddisfacente, risultato pressoché raggiunto in quanto la diminuzione è minima -0,14%.

Gli acquisti dai grossisti, che applicano sconti inferiori rispetto alle case produttrici sono correttamente diminuiti di un -3,53%; questo dato nel 2014 registrava un -10,45%.

La politica della Società è incentrata su acquisti centralizzati che ottengono una scontistica di molto superiore a quella praticata dai grossisti.

E' opportuno sottolineare che in valore il MOL è diminuito dell'importo complessivo di € 9.209 (-0,14%); lo scorso esercizio registrava un +1,09%.

Si è adottata, come in passato, la politica di contenimento della "spesa farmaceutica" con un aumento degli sconti sia sui farmaci da banco (O.T.C.) che su tutti gli altri prodotti; gli sconti effettuati ai clienti nell'anno 2015 sono stati pari a € 219.674 +€ 34.515 (+18,64%), nel 2014 sono stati pari a €185.159 in aumento rispetto all'esercizio precedente +€19.357 (+11,67%).

Gli sconti sull'O.T.C. sono stati compresi in un range dal 9% al 33%, con una media stimabile intorno al 17%.

Altro fatto gestionale molto importante è stato il controllo delle giacenze di magazzino delle farmacie effettuato con la supervisione della direzione e del Collegio Sindacale. La verifica fisica completa del magazzino avviene ogni due anni, e, ogni anno, si effettuano verifiche significative "a campione" nelle farmacie ove non è calendarizzato l'inventario completo controllando soprattutto il settore della dermocosmesi. Gli inventari sono stati effettuati anche quest'anno da personale interno contraendo i costi di tali operazioni di circa il 50% rispetto ad un affido a personale esterno.

I due inventari completi di farmacia effettuati nel corso dell'anno 2015 hanno determinato i seguenti risultati, con differenze considerate fisiologiche:

- 28 e 29 novembre 2015 - farmacia comunale 1 di Redecesio, diminuzione di merci su base annua per un importo netto d'acquisto di -€ 3.911, pari al -0,82%.
- 12 e 13 dicembre 2015 - farmacia comunale 3 di Milano2, diminuzione di merci su base annua per un importo netto d'acquisto

di -€ 7.454, pari al -1,18%.

Gli archivi computerizzati sono stati rettificati.

In data 24 settembre 2014 la Commissione Ispettiva dell'A.S.L. aveva effettuato una ispezione ordinaria (art. 127 TULS) di tutte e quattro le farmacie comunali riscontrando il rispetto delle norme (e quindi non aveva irrogato sanzioni) chiese solo di adeguare le planimetrie delle farmacie nelle quali sono avvenute modifiche di locali nella zona spogliatoi, tale adeguamento è stato effettuato nel 2015. Si è provveduto anche ad inoltrare domanda per le croci esterne del Villaggio Ambrosiano e di Lavanderie con le relative planimetrie.

**Servizi
gestiti per
conto del
Comune**

Per quanto attiene alla gestione del Servizio Integrato Minori e Famiglie, per il quale è stato stipulato il Contratto di Servizio col Comune di Segrate in data 17/01/2012, Rep. 1/2012, l'attività è continuata con grande attenzione ad efficacia ed efficienza e ad una ulteriore contrazione dei costi.

Con riferimento all'Ufficio Affidi si evidenzia, con soddisfazione, che la segnalazione presentata dall'Amministrazione precedente alla Corte dei Conti in data 21/03/2014 n. 11632 rubricata al n. V2014/01009 su: "presunte disfunzionalità nella gestione dell'ufficio affidi minori da parte della Società Segrate Servizi SpA integralmente partecipata del Comune di Segrate: irregolarità amministrativo-contabili, sovradimensionamento del servizio, violazione autonomia professionale delle operatrici" è stata archiviata dalla Magistrato Istruttore Corte dei Conti in data 10/09/2015, come comunicatoci dal Comune di Segrate in data 08/02/2016.

L'Ufficio Affidi al 31/12/2014 registrava un ottimo risultato, e, cioè n. 2 affidi part-time e n. 2 affidi full-time, che costituivano un risparmio per il Bilancio Comunale 2015 di circa € 63.000. A dicembre del 2015, si concludeva nel miglior modo un progetto full-time, e, cioè, con il ritorno alla famiglia d'origine del bambino ed il mantenimento del rapporto con gli affidatari quali supporto alla famiglia stessa; anche i due affidi part-time si sono conclusi nel corso del 2015.

Al 31/12/2015 erano in corso 2 affidi full-time e 1 part-time. Ad oggi, oltre a quelli in essere al 31/12/2015, che continuano, è stato attivato un affido part-time e dal mese di maggio ne inizieranno altri 2 sempre part-time; questi ultimi tre potrebbero diventare full-time nel corso del 2016.

Nel complesso la politica del 2015 è stata quella di razionalizzare il servizio minori, revisionando ed aggiornando i progetti esistenti, provvedendo alla chiusura di quelli che meritavano d'essere archiviati perché gli obiettivi prefissati erano stati correttamente raggiunti. Nel complesso la situazione è così riassumibile:

minori seguiti al 31/12/2015	n.314
minori seguiti al 31/12/2014	n.351

= -37 minori -10,54%

casi seguiti al 31/12/2015	n.237
casi seguiti al 31/12/2014	n.246

= -9 casi -3,66%

Le ore di educativa scolastica al 31/12/2015 erano 168 e riguardavano 32 minori. Ad oggi sono aumentate a 183 e riguardano 40 minori.

La gestione del **Servizio Integrato Minori e Famiglia**, comprensivo dei costi derivanti dall'Ufficio Affidi, ha ottenuto un risultato veramente ottimo, dovuto innanzi tutto ad una ulteriore razionalizzazione dei costi, soprattutto nell'ambito della gestione dei libero professionisti, è diminuito del -2,17% in valore -€ 13.166; nella tabella che segue si possono analizzare in dettaglio i diversi costi con il raffronto con i dati relativi all'anno precedente:

Costi relativi al Servizio Integrato Minori e Famiglia (compreso Ufficio Affidi)	Anno 2015	Anno 2014	Diff.ze	Diff.%
personale, compreso personale amministrativo	€ 458.692	€ 455.643	€ 3.049	+0,67%
manutenzioni e riparazioni	€ 607	€ 956	-€ 349	-36,5%
libero professionisti (comprese formazioni)	€ 98.907	€ 116.135	-€ 17.228	-14,83%
consulenze fiscali e sicurezza luogo lavoro	€ 3.715	€ 3.446	€ 269	+7,8%
assicurazioni	€ 1.864	€ 2.023	-€ 159	-7,86%
telefoniche	€ 5.665	€ 2.907	€ 2.758	+94,8%
materiale di consumo	€ 2.229	€ 1.350	€ 879	+65,1%
pulizie	€ 4.242	€ 3.960	€ 282	+7,12%
carte carburante, spese auto	€ 1.424	€ 1.160	€ 264	+22,76%
spese utenze, condominiali e diverse	€ 9.183	€ 8.633	€ 550	+6,37%
ammortamenti materiali e immateriali	€ 6.061	€ 5.219	€ 842	+16,13%
Irap (inserita in bilancio tra le imposte)	€ 2.183	€ 6.506	-€ 4.323	-66,45%
Totale	€ 594.772	€ 607.938	-€ 13.166	-2,17%

Si evince una diminuzione dei costi sostenuti per la gestione del servizio da € 607.938 (dell'esercizio 2014) a € 594.772 (iscritti in Bilancio per l'esercizio 2015) -€ 13.166 (-2,17%), già diminuiti il precedente esercizio del -2,67%. La diminuzione dei costi per libero professionisti è dovuta, anche, ad un libero professionista assente per parte dell'anno per congedo maternità non sostituito.

Per quanto attiene alla gestione del **Servizio di Assistenza Domiciliare** si sottolinea che è diminuito il numero di prestazioni a seguito di minori richieste da parte degli Uffici preposti del Comune e non vi è lista d'attesa. Di conseguenza sono diminuiti anche i costi passando da € 307.249 del 2014 a € 262.168 del 2015 con un decremento del -14,67%.

Gli accessi annuali sono stati 13.822 durante la settimana e 2.090 nei giorni di sabato e domenica per un totale di 15.912, contro rispettivamente 16.505 e 2.701 dell'anno precedente per un totale di 19.206.

Vi è stata quindi una diminuzione di -3.294 accessi annuali (- 17,15%), l'anno precedente si registrava un aumento di + 895 accessi annuali (+4,89%).

Controllo analogo

La Società è interamente partecipata dal Comune di Segrate, e, quindi, oggetto di controllo analogo da parte del socio unico. Per quanto attiene ai controlli previsti dall'art. 12 dello Statuto della Società, approvato nell'assemblea straordinaria dei soci del 30/11/2011, si precisa che il bilancio di previsione 2015/2017, compreso di piano programma 2015/2017 e la pianta organica del personale della Società, sono stati approvati dal socio unico nell'assemblea ordinaria del 30/04/2015 e che gli uffici comunali preposti hanno vagliato l'andamento trimestrale della Società con appositi report suddivisi per centro di costo predisposti dalla Società.

Il Consiglio Comunale in data 15/02/2016 con deliberazione CC / 2 /2016 ad oggetto. "Regolamento sui controlli delle società partecipate" ha approvato il nuovo Regolamento trasmesso alla Società in data 25/02/2016 via pec. Al

Costi della Produzione

quale la Società si attiene per quanto di sua competenza dalla data di esecutività.

I costi della produzione dell'importo di € 7.307.668 diminuiscono rispetto all'anno precedente del -2,30% in valore -€ 172.398, lo scorso anno aumentavano del +0,44% in valore +€ 32.449. Contro l'aumento del valore della produzione del +0,11%.

I fattori più rilevanti dell'esercizio si possono così riassumere.

Il MOL nel 2015 si attesta al 27,91%, rispetto al 28,05% dell'anno 2014. Il decremento del -0,14% è di poco inferiore alla previsioni della Società che prevedevano un consolidamento al dato 2014.

I costi per il personale sono diminuiti del -4,98% in valore -€ 76.051, passando a € 1.451.425 da € 1.527.476.

L'anno precedente diminuivano del -1,47% in valore -€ 22.750, passando da € 1.550.226 del 2013 a € 1.527.476.

Il motivo principale è collegato alla mancata sostituzione di un direttore di farmacia collocato in quiescenza il 01/01/2015. La sostituzione è sempre più urgente in quanto l'attuale incaricato, un vice direttore di farmacia che ha ricevuto l'incarico di facente-funzioni direttore di farmacia, non intende continuare a svolgere tale attività.

In base all'accordo per il settore "farmacie" relativo al premio produttività firmato con il sindacato in data 28/05/2015 prot. 855, sono maturati per i dipendenti del settore farmacie, premi produttività per l'esercizio 2015 dell'importo di € 54.000 circa più contributi, tali importi non sono stati liquidati in quanto il bilancio non lo consente, ma congelati in attesa di un successivo esercizio che ne consenta l'erogazione.

I costi di personale, divisi per settore, sono nel dettaglio:

Descrizione	2015	2014	differenze
Settore Farmacie			
Salari e stipendi comprese ferie, ratei e contributi	€ 862.612	€ 940.095	-€ 77.483
TFR	€ 53.417	€ 56.549	-€ 3.132
Altri costi	€ 26.477	€ 26.515	-€ 38
Settore Minori			
Salari e stipendi comprese ferie, ratei e contributi	€ 425.547	€ 425.953	-€ 406
TFR	€ 24.157	€ 22.076	€ 2.081
Altri costi	€ 8.988	€ 7.614	€ 1.374
Settore SISS			
Salari e stipendi comprese ferie, ratei e contributi	€ 17.176	€ 17.661	-€ 485
TFR	€ 967	€ 948	€ 19
Settore ASA MINORI			
Salari e stipendi	€ 6.580	€ 4.087	€ 2.493
Contributi	€ 967	€ 541	€ 426
Altri costi	€ 2.325	€ 3.225	-€ 900
Settore SAD			
Salari e stipendi	€ 22.212	€ 22.212	€ 0
TOTALE	€ 1.451.425	€ 1.527.476	-€ 76.051

Sono terminati a maggio del 2015 i percorsi formativi per gli operatori dei settori Farmacie e minori, finanziati con l'avviso n. 01/2013 di Fonservizi (Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali), presentato con CE.SVI.P. Lombardia (Centro Sviluppo Piccola e Media Impresa), vinto dalla ns. Società con un progetto considerato innovativo ed idoneo ad una politica di crescita professionale propedeutica ad una migliore qualità del servizio.

Le spese per servizi e manutenzioni sono diminuite complessivamente in valore di -€ 22.204 -2,52%; contro +€ 204.651 +33,38%, del precedente esercizio. Questo dato deve essere analizzato con il confronto tra dati omogenei che segue:

Descrizione	2015	2014	Incres./ decrem.	Incres./ decrem.
contratti assistenza tecnica e manutenzioni e riparazioni	€ 32.241	€ 36.587	-€ 4.346	-11,88%
manutenz rip minori	€ 607	€ 956	-€ 349	-36,51%
manutenzioni rip sad	€ 227	€ 227	€ 0	0,00%
supplenze farmacie	€ 237.640	€ 192.404	€ 45.236	23,51%
compensi professionali	€ 23.665	€ 16.500	€ 7.165	43,42%
spese sociali	€ 4.408	€ 4.090	€ 318	7,78%
utenze: luce gas sp cond.li ecc.	€ 38.875	€ 40.489	-€ 1.614	-3,99%
utenze telefoniche	€ 15.838	€ 14.802	€ 1.036	7,00%
assicurazioni	€ 13.418	€ 13.780	-€ 362	-2,63%
postali, trasporti	€ 1.119	€ 457	€ 662	144,86%
pubblicazioni pubblicità	€ 5.236	€ 6.944	-€ 1.708	-24,60%
quote associative	€ 9.523	€ 9.061	€ 462	5,10%
aggiornamenti professionali	€ 695	€ 2.385	-€ 1.690	-70,86%
oneri bancari	€ 36.215	€ 34.168	€ 2.047	5,99%
spese x derattizzazione	€ 1.700	€ 1.930	-€ 230	-11,92%
spese x carburanti	€ 1.297	€ 1.445	-€ 148	-10,24%
spese per autovetture	€ 553	€ 432	€ 121	28,01%
materiali consumo, cancelleria e stampati	€ 13.889	€ 23.528	-€ 9.639	-40,97%
servizio trasporto valori	€ 2.659	€ 1.989	€ 670	33,69%
servizio pulizie e rifiuti	€ 7.259	€ 7.101	€ 158	2,23%
servizi vari farmacie	€ 2.798	€ 4.651	-€ 1.853	-39,86%
servizi ufficio	€ 1.608	€ 1.249	€ 359	28,74%
campagne sanitarie	0	€ 1.005	-€ 1.005	-100,00%
servizio S.A.D.	€ 229.813	€ 278.954	-€ 49.141	-17,62%
servizio tutela minori	€ 124.564	€ 137.600	-€ 13.036	-9,47%
contributi famiglie	€ 21.600	€ 16.500	€ 5.100	30,91%
servizio telesoccorso	€ 5.595	€ 8.007	-€ 2.412	-30,12%
servizio SISS	€ 512	€ 341	€ 171	50,15%
bonus bebè	€ 26.337	€ 24.513	€ 1.824	7,44%
totale	€ 859.891	€ 882.095	-€ 22.204	-2,52%

I costi per i contratti di assistenza tecnica e le manutenzioni e riparazioni sono diminuite di € 4.346, del -11,88% rispetto all'esercizio precedente; le manutenzioni e riparazioni per il servizio minori ammontano a € 607 contro € 956 dell'esercizio precedente, sono diminuite del -36,51%, e, le manutenzioni e riparazioni per il servizio SAD sono pari a € 227 (uguale all'anno precedente). Sono tutte deducibili nell'anno come da D.L. 16/2012.

Le supplenze sono aumentate di € 45.236 +23,51%; nel 2014 erano aumentate di € 37.465 +24,18%, questo costante aumento è determinato soprattutto dall'impossibilità di assumere personale; infatti, non si sono potuti sostituire due addetti dal 2012 (un magazziniere e una commessa), uno nel 2013 (una commessa) ed uno nel 2016 (direttore di farmacia).

I compensi professionali dell'esercizio 2015, riscontrano un aumento del +43,42% cioè +€ 7.165, in genere sono costi sostenuti per la gestione di paghe e contributi, compensi a fiscalisti e commercialisti, diritti d'uscita, consulenze sulla sicurezza DL626, costi del medico del lavoro (aumentati nel 2015 in quanto nel documento della sicurezza sono state richiesti nuovi esami per il personale) ed una consulenza per ridurre i costi della Società. L'aumento è dovuto principalmente all'incarico ad un architetto per le nuove obbligatorie planimetrie delle farmacie e per le insegne esterne, alle competenze per selezioni pubbliche svoltesi nel 2015 e al parere richiesto ad un consulente Confservizi sulle normative vigenti in merito alle assunzioni nelle società partecipate, si è corrisposto anche il saldo per la predisposizione del "modello organizzativo" previsto dal D.Lgs. 231/2001.

Le utenze sono diminuite di -€ 1.614 -3,99% grazie alla politica di razionalizzazione dei costi e dei gestori.

Le spese telefoniche sono aumentate di € 1.036 +7% in quanto il progetto di razionalizzazione delle utenze è stato esperito in ritardo sui tempi ed i risparmi previsti si registreranno nel 2016.

Le spese per pubblicità ed informazione sono passate da € 6.944 a € 5.236 con una diminuzione in valore di € 1.708 -24,60%.

Il servizio di trasporto valori è aumentato di € 670, infatti sono aumentati i ritiri da parte della Società incaricata allo scopo. Nell'ultimo triennio si è adottata, per ragioni di sicurezza, la procedura di versamento dei corrispettivi delle farmacie in banca con l'utilizzo di una ditta specializzata, i soldi prima di essere consegnati ad un addetto di tale ditta per il ritiro sono custoditi in tesoretti dei quali il personale non ha codici d'accesso.

I contributi per le famiglie, progetti attivati in accordo con il Comune di Segrate, aumentano del 30,91% in valore € 5.100. Nell'anno 2015 sono stati attivi due progetti.

Il Bonus Bebè è stato in vigore fino al 31/12/2015, disposto dal Comune e spendibile presso la Farmacia Comunale di Lavanderie.

Tale costo costituisce una liberalità della Società ed è stato sottoposto alla normativa vigente degli omaggi di beni rientranti nell'attività propria dell'impresa. L'iniziativa non continua per i nati nel 2016, va ad esaurimento nell'anno in corso, per i nati del 2015.

I costi relativi ai servizi gestiti per conto del Comune sono già stati esaminati a pag. 9 e 10.

	<p>Le spese per godimento di beni di terzi registrano un aumento di € 1.004 (+1,41%).</p> <p>Gli ammortamenti sono diminuiti del -18,02% pari a € 19.155, l'anno precedente diminuivano del -10,13% pari a € 11.984.</p> <p>Nel dettaglio gli ammortamenti dei beni immateriali sono diminuiti in percentuale del -27,14% e in valore -€ 5.233; lo scorso anno aumentavano del +0,73%, in valore +€ 139, e quelli relativi a beni materiali sono diminuiti del -16% in valore € 13.922; lo scorso anno registravano una diminuzione del -12,23% pari in valore a -€12.123.</p> <p>Il valore delle rimanenze registra una lieve diminuzione di -€ 5.282, - 0,41%, rispetto all'anno precedente, pari a -0,08% delle vendite dell'anno 2015; contro l'aumento di € 6.832 del precedente esercizio. Essendo diminuite ed essendo iscritte tra i costi il segno che le precede è più.</p> <p>Gli oneri diversi di gestione sono diminuiti di -€ 6.083 (-6,12%); lo scorso anno registravano un aumento di € 4.026 (+4,22%).</p> <p>La diminuzione è principalmente dovuta alla riduzione del 20% dell'indennità di carica dell'Amministratore Unico a partire dal 1° gennaio 2015 ai sensi dell'art. 4, commi 4 e 5, Decreto Legge 06/07/2012, n. 95 convertito dalla Legge 07/08/2012, n. 135.</p> <p>La differenza tra valore e costi della produzione è pari per il 2015 all'importo di € 291.406 contro l'importo di € 110.547 del precedente esercizio 2014. +€180.859 +163,60%.</p>
<p>Proventi e oneri finanziari</p>	<p>Si evidenzia che i proventi finanziari hanno registrato, per il quarto esercizio consecutivo, un valore negativo pari a -€ 54, l'anno precedente si registrava un -€ 2.542, per cui vi è stato un aumento del +97,88%, in valore +€ 2.488.</p> <p>La Società continua a registrare un problema di carenza di liquidità, a causa dei ritardi di pagamento da parte del Comune di Segrate, delle fatture emesse. Nel 2015 si è registrata una media di debito di € 800.000, ciò ha defeminato, già dal 2013, l'aumento del fido bancario sul conto corrente principale della Società da € 100.000 a € 200.000.</p>
<p>Proventi e oneri straordinari</p>	<p>Proventi e oneri straordinari di quest'anno sono dovuti a due eventi straordinari che la Società ha registrato nel corso dell'esercizio 2015.</p> <p><i>Proventi straordinari per sopravvenienze attive</i> dell'importo di € 30.270 relativo all'iva in sospensione derivante da fatture emesse al Comune di Segrate non pagate di cui al seguente punto 1 di oneri straordinari /sopravvenienze passive. L'iva in sospensione non verrà più versata all'Erario in quanto le fatture non ci saranno liquidate dal Comune.</p> <p><i>Proventi straordinari per plusvalenze da alienazioni</i> dell'importo di € 38 dovuto alla vendita di 3 frigoriferi completamente ammortizzati alla Società Tecnofarma.</p> <p><i>Oneri straordinari per sopravvenienze passive</i> per l'importo complessivo è di € 292.761:</p> <p>1. L'importo di € 245.959 deriva dal mancato riconoscimento da parte del Comune di crediti relativi agli anni dal 2007 al 2013 per costi sostenuti per i servizi gestiti per conto del Comune di Segrate stesso. Al netto dell'iva che non verrà versata all'Erario per tali fatture, il mancato credito netto è quindi di € 215.689. Per tali importi negli anni sono state emesse regolari fatture che erano state inserite nella verifica rapporti</p>

	<p>creditori/debitori tra Segrate Servizi S.p.A. e il Comune di Segrate (art. 6 comma 4 D.L.95/2012) che è stata asseverata dal Collegio Sindacale della Società e trasmessa al Comune di Segrate in data 20/03/2015 prot. di ricevuta 0010340. E' bene sottolineare che non esistono al 31/12/2015 debiti/crediti tra Società e Comune eccedenti la nota informativa al 31/12/2015 del 23/03/2016 ns. prot. 428 prot. di ricevuta del Comune 11224 del 24/03/2016.</p> <p>2. L'importo di € 46.802 deriva dalla trattenuta che l'Asl ha effettuato sui valori delle ricette mutualistiche delle farmacie comunali di Segrate per mancate trattenute a suo favore, dovute dalla ns. Società, negli anni 2004 e 2005.</p>
La situazione finanziaria	<p>La Società ha una situazione finanziaria positiva. Infatti la somma dell'attivo circolante ed i ratei attivi, pari a € 2.934.516 è ampiamente sufficiente a coprire i fondi rischi (voce B), l'indebitamento a lungo termine (voce C), tutto l'indebitamento a breve (voce D) ed i ratei passivi (voce E), che in totale ammontano a € 2.045.162.</p> <p>L'indebitamento a lungo termine, inoltre, è costituito dal solo Fondo T.F.R. maturato dai dipendenti, di età media di circa 45 anni.</p>
La situazione patrimoniale	<p>Sotto il profilo patrimoniale il corrente bilancio conferma quanto già indicato nei precedenti, e cioè l'elevato grado di patrimonializzazione della Società, il cui patrimonio netto costituisce il 34,36% del capitale investito. Si conferma una Società solida, in grado di pianificare con tranquillità i propri piani d'investimento e di provvedervi, come in passato, anche in proprio.</p>

Composizione dello Stato PATRIMONIALE

Immobilizzazioni 5,81%		Patrimonio Netto = 34,35%	
Attività correnti 94,19%	Liquidità, ratei e risconti attivi = 16,85%		F. Rischi e Fondo T.F.R. = 15,27%
	Realizzabilità (Crediti) = 38,91%		Passività Correnti = 50,38%
	Magazzino = 44,24%		

Nello schema le Attività correnti sono state suddivise in: Liquidità e ratei attivi, Realizzabilità (Crediti) e Magazzino.

CC art. 2420
Punto **01**

Informazioni su ambiente e personale e attività di ricerca e sviluppo

Informazioni su ambiente e personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., Vi precisiamo che la Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di

lavoro e si avvale di una persona specializzata per ottemperare agli obblighi previsti dal D.L. nr. 81 del 9/4/2008.

Attività di sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 numero 1 si segnala che La Società non ha svolto attività di ricerca e di sviluppo.

CC art. 2428

Punto **02**

Rapporti con le imprese del gruppo

La Società al momento non possiede alcuna partecipazione in altre società ad eccezione di una modestissima partecipazione nel Consorzio Conai di € 13.

Attualmente la totalità del suo capitale sociale è detenuto dal Comune di Segrate verso il quale, oltre ai rapporti legati dai contratti di servizio, mantiene solamente rapporti di normale forniture commerciali.

CC art. 2428

Punto **03 e 04**

Numero, valore delle azioni e quote di società del gruppo

La Società non possiede, né ha posseduto nel corso dell'esercizio, azioni proprie.

CC art. 2428

Punto **05**

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

CC art. 2428

Punto **06**

Evoluzione prevedibile della gestione

La sfida è senz'altro legata a contrastare la concorrenza delle grandi aziende che investono risorse importanti per acquistare farmacie e la diminuzione dei prezzi dei farmaci derivante dall'aumento dei farmaci a brevetto scaduto che si trasformano in equivalenti con un costo più basso, cosa senz'altro positiva per la diminuzione della spesa farmaceutica meno buona per i fatturati delle farmacie che si riducono. Altro importante capitolo sono i farmaci targati Ospedale che determinano una distribuzione diretta che non passa dalla farmacia. Nonostante tutto questo il mercato della farmacia registra una tendenza al rialzo dell'1,60% in Italia nel 2015, la ns. Società soffre di più probabilmente il problema connesso con gli Ospedali vista la vicinanza del San Raffaele alla farmacia di Milano2, e la chiusura di un ambulatorio a Lavanderie e, quindi registrava invece una tendenza al ribasso del -1,26%.

In Crescita sono i nutraceutici: un fatturato da 2,5 miliardi ed oltre il 92% del mercato degli integratori è della Farmacia. Quindi il segnale è chiaro: non è il mercato adatto alla grande distribuzione. Il cittadino vuole un consulente e sceglie quindi la farmacia, lo dicono i numeri.

E la cosmeutica? Un mercato che in Farmacia vale 1,8 miliardi di euro e, attenzione, cresce solo in farmacia, perché un cosmeutico è sempre più un cosmeceutico che necessità di professionalità e competenze. E il cittadino si fida del farmacista.

E, infine, i servizi. La farmacia è il front office della Sanità è il punto a cui il cittadino si rivolge per il suo bene più prezioso: la salute. È una farmacia nuova quella che oggi si sta costruendo. Una farmacia con meno dispensazione e più consulenza, meno famiglia e più azienda. Un settore dove conviene investire oggi più di prima. E alla base di tutto c'è il cambiamento elemento imprescindibile nella farmacia. Bisogna assolutamente continuare su questa strada se si vuole crescere. Quindi effettuata la selezione per libero professionisti intendiamo aumentare il personale qualificato al banco e gli orari di apertura, aprendo le farmacie di Lavanderie e Milano2 anche al sabato pomeriggio.

Occorre poi proporre al Comune l'apertura di nuove farmacie e lo spostamento della Farmacia di Lavanderie sulla Cassanese per avere maggiore visibilità.

Il primo trimestre 2016, come da dettaglio che segue, registra un decremento delle vendite delle farmacie del -4,22% in valore -€ 74.184, nello stesso periodo dell'anno precedente si evidenziava un aumento del +2,79% in valore +€47.754; gli scostamenti di ciascuna sede rispetto al consuntivo dello stesso periodo dell'anno precedente sono così riepilogabili:

farmacie	anno 2016	anno 2015	variazione	variazione %
Redecesio	€ 342.432	€ 339.993	+ € 2.439	+ 0,72
Villaggio Ambrosiano	€ 562.006	€ 590.137	- € 28.130	- 4,77
Milano2	€ 479.948	€ 505.227	- € 25.279	- 5,00
Lavanderie	€ 300.998	€ 324.210	- € 23.212	- 7,16
Totale	€ 1.685.384	€ 1.759.568	- € 74.184	- 4,22

Nel complesso la situazione è la seguente:

- - 4,22% (- € 74.184) rispetto al consuntivo dello stesso periodo,
- - 5,16% (- € 91.779) rispetto all'obiettivo.

L'analisi dei dati indica che occorre contrastare l'andamento negativo determinato soprattutto dalla diminuzione delle mutue, e dall'influenza 2016 che ha colpito il 60% in meno delle persone rispetto all'anno precedente. La politica per migliorare i fatturati sarà quella di disporre di più personale, per evitare code nelle farmacie e poter gestire meglio la consulenza sanitaria da parte dei farmacisti, questo sarà possibile al termine della selezione pubblica per libero professionisti, e, anche, migliorare l'accesso al servizio farmaceutico ampliando gli orari di apertura delle farmacie. Saranno aperte il sabato pomeriggio anche le farmacie di Lavanderie e Milano2 già a partire dalla fine del mese di aprile p.v.

Per il Servizio Integrato Minori e Famiglie, gestito per conto del Comune di Segrate, la fatturazione è mensile in base al contratto stipulato il 17/01/2012, Rep. 1/2012/Atti Priv., a seguito delibera CC/ 58/2011 e determina dirigenziale n. 8 del 16/01/2012. Il Comune ha disposto una diminuzione di rimborsi alla Società per il servizio, pari a € 120.000, quindi la Società dovrà diminuire i costi e farsene in gran parte carico.

Per il servizio SAD, gestito per conto del Comune di Segrate, la fatturazione è trimestrale in base al contratto stipulato il 17/01/2012, Rep. 2/2012/Atti Priv., a seguito delibera CC/ 57/2011 e determina n. 7 del 16/01/2012.

Il servizio prenotazioni (SISS) dal 2016 è interamente a carico del bilancio della Società che ha provveduto dal 1° marzo a ridurre l'orario d'apertura di 4,5 ore alla settimana, chiudendo nella giornata di sabato, considerato che in tale giornata si rivolgevano allo sportello una media di 1 o 2 utenti. Il servizio sarà anche potenziato e meglio pubblicizzato.

Il continuo ritardo nei pagamenti da parte del Comune crea problemi di liquidità alla Società.

Nelle linee guida che il Comune dovrà adottare, inerenti la politica del personale della Società Segrate Servizi SpA, andrebbe prevista una modifica dell'attuale organico tale da consentire un miglior funzionamento della Società ed anche un risparmio economico rispetto alle prestazioni libero-professionali, sarebbe utile cioè prevedere:

- l'assunzione a tempo indeterminato di un direttore di farmacia,
- l'assunzione di un farmacista collaboratore,
- l'assunzione a tempo indeterminato di un assistente sociale,
- la sostituzione di una addetta amministrativa in congedo per maternità.

Informazioni relative alle incertezze nonché agli obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi della Società nella gestione del capitale sono ispirati alla salvaguardia delle capacità della società stessa di garantire la redditività futura dell'azionista, nel rispetto degli obblighi di rapporto del debito con i mezzi propri imposto dal contratto di finanziamento sottoscritto con la Banca Popolare di Sondrio. Gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto:

STRUMENTI FINANZIARI	POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO
Crediti Commerciali	L'86,57% è dato dalle vendite delle farmacie, delle quali il 66,50% è pagato in contanti e il restante determina un credito che viene riscosso entro due mesi circa (mutue/fatture). Per quanto attiene al restante 11,51% è dato dai contratti di servizio stipulati col Comune per i quali i pagamenti sono molto più lenti in media a 360 giorni circa.
Crediti Finanziari	Non sono iscritti importi e valori di tale natura e, pertanto, non sussistono rischi.
Depositi Bancari e postali	Non sussistono rischi significativi.
Assegni	Rischio non attinente all'esercizio conclusosi.

Rischio di liquidità

I rischi di liquidità sono dati dal ritardo di pagamento da parte del socio unico per i servizi gestiti per suo conto, che costituiscono l'11,51% dell'attività della Società, per far fronte a tale problema, come s'è già detto, è stato indispensabile provvedere a confermare un fido alla Banca Popolare di Sondrio di € 200.000 ed a ritardare i pagamenti dei fornitori.

Rischio di credito

Non si rilevano rischi di questa natura.

Sedi secondarie

L'impresa non ha filiali, ha 6 sedi operative. Ovvero la sede legale dove si svolgono anche il Servizio Minori, il SAD ed il comparto amministrativo generale, 4 farmacie e lo sportello prenotazioni SISS presso il Comune di Segrate. Tutte le sedi sono all'interno dello stesso Comune.

Adempimenti in materia di trattamento dei dati personali ai sensi del D.L. gs. 196/03

Il DL 5/2012 ha soppresso l'obbligo di tenere il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) la Società, in ogni caso, conforma ogni procedura interna ed esterna alla normativa in materia di privacy.

Adempimenti anti-corrruzione e trasparenza

La Società, come previsto dalla normativa vigente finalizzata a migliorare il rapporto tra cittadino e Pubblica Amministrazione, ha pubblicato on-line:

- i dati relativi all'Organo Societario art. 14 e 22 D. Lgs. 33/2013;
- il diritto all'accesso civico;

- il Piano di organizzazione e gestione del rischio ai sensi del D.Lgs. 231/2001. Comprensivo del Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità di cui all'art. 10 D.Lgs. 33/2013 e piano triennale anti-corruzione. (in fase d'approvazione);
- pubblicazione delle informazioni e dei dati inerenti i responsabili apicali dei diversi Uffici, nessuno dei quali è inquadrato a livello dirigenziale, e i titolari di contratti di consulenza e di collaborazione ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 33/2013;
- i bilanci preventivi triennali;
- Le informazioni ai sensi dell'art. 1 commi da 15 a 33 della Legge 190/2012,
- dati concernenti appalti;
- dati concernenti sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari;
- regolamento per le procedure di reclutamento del personale (sia a tempo determinato che indeterminato);
- regolamento reclutamento dei libero professionisti;
- i bilanci d'esercizio (art. 22 comma 2 D.Lgs. 33/2013) consuntivi (ultimi cinque esercizi);
- i risultati d'esercizio;
- il bilancio di settore 2013 con l'indicazione delle somme destinate dalla Società a servizi di pubblico interesse;
- il codice etico approvato dall'Amministrazione Comunale che è stato adottato dalla Società;
- il regolamento per l'acquisto in economia di beni, servizi e lavori e l'istanza per l'iscrizione all'albo fornitori. Albo fornitori in fase di predisposizione.

La Società ha, inoltre, trasmesso all'ANAC il nominativo del responsabile dell'anti-corruzione e della trasparenza in carica dal 01/01/2015, e, l'elenco AVCP relativo al 2015, entro la scadenza prevista del 09/02/2016.

Proposta di destinazione, riserve ed utili

Signori Azionisti,

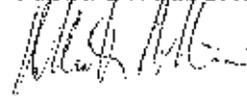
Nell'invitarVi ad approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2015 con la allegata Nota Integrativa, nonché il contenuto della presente relazione, Vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

a fondo riserva straordinaria per € 1.818.

Segrate
Li 22/aprile/2016

L'Amministratore Unico

Albini Dr. Alberto



SEGRATE SERVIZI S.P.A.

con socio unipersonale

Sede Legale:	Via Degli Alpini, 34 - 20090 SEGRATE (MI)	
Capitale Sociale:	€ 127.000,00 interamente versato	
Registro imprese:	11992270154	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1514859	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	11992270154	

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31/12/2015

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio della "Segrate Servizi S.p.A." chiusosi il 31 dicembre 2015 costituendone parte integrante così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti all'articolo 2427 del Codice Civile.

Natura ed attività svolta

La "SEGRATE SERVIZI S.p.A.", Società per azioni costituita dal 14/10/2003 con la denominazione di "Società di Farmacie S.p.A.", ha assunto l'attuale denominazione a seguito dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 23/10/2006. In quella sede è stato anche deliberato l'aumento a pagamento del capitale sociale, integrato l'oggetto sociale ed è stato adottato un nuovo statuto. La Società dal 1963 era costituita prima in forma di municipalizzata e successivamente come azienda speciale.

Il Comune di Segrate ha affidato alla Segrate Servizi S.p.A. la gestione delle quattro farmacie di cui è titolare, sulle quali a suo tempo ha esercitato il diritto di prelazione agli effetti della Legge 475 del 02/04/1968.

I Codici che la Regione Lombardia ha attribuito alle Farmacie sono:

Farmacia Comunale n. 1 di Redecesio = 741, Farmacia Comunale n. 2 del Villaggio Ambrosiano = 634, Farmacia Comunale n. 3 di Milano2 = 974, Farmacia Comunale n. 4 di Lavanderie = 1426.

Il Comune di Segrate ha provveduto ad affidare alla Segrate Servizi S.p.A. altre attività:

- **Servizio di assistenza domiciliare**, la Società gestisce tale servizio dal 01/03/2006, prima a seguito delibera del Consiglio Comunale CC / 120 /2005 ad oggetto: "Affidamento del Servizio di Assistenza Domiciliare SAD, anziani, disabili, invalidi civili e malati terminali alla Società Farmacie di Segrate S.p.a.", poi a seguito della delibera del Consiglio Comunale è del 15/12/2011 n. CC / 58 / 2011 ad oggetto: "Affidamento in house del Servizio di assistenza Domiciliare" e successivo contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 con una durata di sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018.
- **Servizio integrato minori e famiglie**, la Società gestisce tale servizio dal 01/01/2007, prima a seguito delibera del Consiglio Comunale del 4/12/2006 n. CC / 58 / 2006 ad oggetto: "Concessione alla Segrate Servizi S.p.A. dei servizi connessi alla funzione minori" con cui l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio per la durata di 5 anni dal 01/01/2007, e, poi, con successiva delibera del Consiglio Comunale del 15/12/2011 n. CC / 58 / 2011 ad oggetto: "Affidamento in house del

Servizio Integrato Minori e Famiglia” e contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 con una durata di sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018.

- **Servizio Prenotazioni Ospedaliere (S.I.S.S.)**, la Società gestisce il servizio dal 01/02/2011.

Struttura e contenuti del bilancio

Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, che sono stati redatti in conformità ai disposti del Decreto Legislativo n.127 del 09 aprile 1991 che recepisce ed attua le Direttive CEE n.78/660/CEE e n. 83/349/CEE.
2. Nota Integrativa, che analizza i dati del bilancio e fornisce le informazioni che consentono la chiara lettura e la corretta interpretazione del medesimo.
3. Relazione sulla Gestione, che completa i due precedenti documenti, collegandoli al contesto in cui opera la Società, alla sua strategia di medio periodo, nell’ottica della continuità operativa dei suoi fini di istituto.

Il bilancio d’esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli articoli 2214 e seguenti del Codice Civile ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio 2014.

I principi di redazione del bilancio sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio del precedente esercizio e pertanto non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli 2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

Comparabilità con i precedenti esercizi

Per gli esercizi che vanno dal 1997 al 2002 è stato adottato lo schema di bilancio tipo di cui al Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995, che adatta i disposti del Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991 al contesto delle aziende speciali.

Dall’esercizio 2003 in virtù della *mutata natura giuridica aziendale* (da azienda speciale a Società per azioni), il bilancio è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991. Le voci del Bilancio Consuntivo 2015 e quelle del Bilancio Consuntivo 2014 sono tutte omogenee e confrontabili.

Per l’affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopraccitati provvedimenti legislativi, che per l’esposizione di dati omogenei nei bilanci che seguono, sussiste la completa comparabilità.

Criteri applicati nella valutazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio, con particolare riferimento alle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività.

La stesura del bilancio tiene conto di quanto stabilito nel principio contabile OIC 29 dell’agosto 2014.

La presente nota integrativa è stata anche trasposta nel formato XBRL.

CONTENUTO della NOTA INTEGRATIVA

Codice Civile art. 2427

Punto 01	Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio
Punto 02	Movimenti delle immobilizzazioni
Punto 03	Composizione dei costi di impianto e di ampliamento
Punto 04	Variazioni della consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo
Punto 05	Elenco delle partecipazioni
Punto 06	Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque
Punto 07	Dettaglio degli altri fondi iscritti allo stato patrimoniale
Punto 08	Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale
Punto 09	Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale
Punto 10	Ripartizione dei ricavi delle vendite
Punto 11	Proventi da partecipazioni
Punto 12	Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari
Punto 13	Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria
Punto 14	Rettifiche ed accantonamenti fiscali
Punto 15	Numero dei dipendenti
Punto 16	Compensi ad amministratori ed a revisori dei conti
Punto 17	Numero e valore delle azioni
Punto 18	Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari

Immobilizzazioni**Immateriali**Costi di ampliamento e di impianto

Sono costi sostenuti per i diversi trasferimenti della sede legale e del servizio minori. Nel corso del 2015 non sono stati incrementati. Si tratta di costi pluriennali la cui durata è stata valutata in anni 5, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al 20 per cento.

Migliorie su beni di Terzi

Sono valutate al costo di acquisto ed iscritte nello stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio. La durata utile di tali spese è stata stimata in considerazione del tempo residuo di utilizzo del bene a cui si riferiscono.

Nella fattispecie si tratta soprattutto di migliorie apportate agli immobili per i quali esistono appositi contratti di locazione di "tipo commerciale" o ad immobili del Comune di Segrate.

Costi Pluriennali, franchising, manutenzioni straordinarie e software:

Sono valutati al costo di acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, quest'ultima calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene.

Nella fattispecie si tratta di oneri pluriennali e software la cui durata è stata valutata in anni 5, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al 20 per cento. L'aliquota è stata ridotta solo per le manutenzioni straordinarie al 50% per il primo anno in considerazione dell'utilizzo residuo.

MaterialiAcquisizione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte a bilancio al costo di acquisizione; tutte figurano al netto delle rispettive quote di ammortamento.

AmmortamentiAmmortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici; nessuna aliquota di ammortamento è superiore a quelle di cui alla tabella del D.M. 31/12/1988 e successive modificazioni.

In ogni caso esse tengono conto della effettiva vita utile del bene, ripartendone il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione di utilità. Le aliquote di ammortamento applicate per l'esercizio 2015 sono quelle fiscali; sono tutte desumibili dalla tabella che segue:

Categoria del bene	Categoria	Aliquota
Impianti e macchinari elettrici	B II 2	15 %
Mobili e macchine per ufficio	B II 3	12%
Attrezzature varie per farmacia (compresi impianti condizionamento)	B II 3	15%
Arredamento	B II 3	15%
Autovetture	B II 3	25%
Attrezzature "Servizio assistenza domiciliare"	B II 3	20%
Computer Macchine elettroniche	B II 4	20%
Beni di valore inferiore a € 516,45	B II 4	100%
Beni di valore inferiore a € 516,45 "Servizio assistenza domiciliare" e "Servizio Minori"	B II 4	100%

Ad eccezione dei beni di valore inferiore a € 516,45, completamente ammortizzati nell'esercizio, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene, esercizio nel quale l'aliquota di deprezzamento è applicata in ragione del cinquanta per cento.

Partecipazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo.

Crediti

Crediti

I crediti sono tutti iscritti al loro valore nominale. Per criterio prudenziale si è iscritto un fondo rettifiche.

Attivo Circolante

Rimanenze

Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato negli esercizi precedenti.

Anche per il corrente esercizio il valore delle rimanenze è stato attribuito nel rispetto del criterio del minore tra il costo ultimo di acquisto ed il valore di mercato.

Al prezzo di vendita è stata applicata una maggiore scontistica standard su alcune categorie, in quanto gli sconti su tali categorie sono aumentati.

Più precisamente, si è così proceduto:

1. alla rilevazione dei prodotti per categorie omogenee, secondo i rispettivi codici identificativi nazionali e le relative classi ministeriali;
2. alla valorizzazione dei prodotti al prezzo ultimo di ricavo;
3. allo scorporo della rispettiva I.V.A. di competenza;
4. all'applicazione della scontistica media su ciascuna classe inventariale, per ottenere il costo stimato di acquisto.

I valori percentuali della scontistica sono annualmente aggiornati in base all'andamento generale degli acquisti di periodo.

Per il 2015 e l'esercizio precedente, sono riportati nella tabella che

Rimanenze
(segue)

segue :

Classe di beni	2015	2014
specialità medicinali	32%	32%
generico	45%	32%
specialità da banco	35%	30%
dietetici, alimenti e integratori	25%	22%
erboristeria e omeopatia	30%	30%
medicazione e sanitari	45%	40%
veterinari	30%	30%
formulario galenico	50%	35%
prodotti per l'igiene	30%	30%
dermocosmesi	30%	30%
acque minerali	35%	35%
prodotti non classificati	30%	30%
prodotti da rendere	30%	30%
scaduti da termodistruggere	100%	100%

Disponibilità
liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

Ratei

I ratei attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i ricavi ancora da realizzare ma di competenza dell'esercizio 2015.

Risconti

I risconti attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono i costi già sostenuti, ma di competenza del successivo esercizio 2016.

Passivo

Fondi rischi
ed oneri

Per far fronte a spese non quantificate.

Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato (T.F.R.) è stato calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto altresì conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro.

Come verrà specificato più avanti nel dettaglio delle movimentazioni intercorse, esso compare iscritto a bilancio al netto dell'imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti sono tutti esposti al loro valore nominale.

Criterio applicato nella rilevazione delle imposte

Imposte sul reddito

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta di pertinenza dell'esercizio in corso, in aderenza alle vigenti norme fiscali e sono esposte al netto degli acconti versati e al lordo delle ritenute subite, nella voce "debiti tributari" ovvero tra i "crediti tributari". In applicazione del principio contabile n. 25, le imposte differite e le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Punto
02

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2015 ammontano a € 180.959; contro € 198.185 dell'esercizio precedente. Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Voce	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	21.943	24.463	-2.520
Immobilizzazioni materiali	158.073	172.779	-14.706
Immobilizzazioni finanziarie	943	943	0
Totale immobilizzazioni	180.959	198.185	-17.226

B I**Immobilizzazioni immateriali**

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B I 1 Costi impianto e di ampliamento	Voce B I 7 Altri beni, migliorie beni di terzi	Voce B I 7 Costi pluriennali, franchising, manut.straord. e software	TOTALE
Costo storico	22.886	67.047	48.032	137.965
Fondo ammortamento 01/01/2015	- 18.308	- 60.243	- 34.951	-113.502
Valore netto 01/01/2015	4.578	6.804	13.081	24.463
Incrementi	0	3.350	8.175	11.525
Dismissioni	0	-38.757	-20.613	-59.370
Utilizzo fondo per dismissioni	0	38.757	20.613	59.370
Ammortamenti 2015	-4.578	-3.166	-6.301	- 14.045
Valori Netti al 31/12/2015	0	6.988	14.956	21.943

voce B I 1	Non compaiono incrementi.
voce B I 7	Gli incrementi nella categoria B I 7 di € 3.350 e di € 8.175, il primo è costituito da migliorie su beni del Comune per i lavori effettuati presso la sede legale per il rifacimento di taluni pavimenti e l'insonorizzazione di una sala, e il secondo, è dato da manutenzioni straordinarie relative alle Farmacie di Redecesio, Lavanderie e Villaggio Ambrosiano per le saracinesche. Da una riparazione straordinaria alla cassettera dell'etico della Farmacia di Redecesio, da un intervento sugli angolari della porta della Farmacia di Lavanderie e dal taglio delle porte della Sede legale per il rifacimento dei pavimenti. Oltre a manutenzioni straordinarie per la certificazione biennale della messa a terra.

B II	Immobilizzazioni materiali
-------------	-----------------------------------

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B II 2 Impianti e Macchinari Elettrici	Voce B II 3 Arredi Attrezzature Mobili Uff. Autovetture	Voce B II 3 Attrezz. SAD e minori	Voce B II 4 Computers Altri beni e beni < €516,45	Voce B II 4 Computers Altri beni e beni < €516,45 SAD e minori	TOTALE
Costo storico	59.144	380.318	22.660	75.130	16.687	553.939
F.do amm. 01/01/2015	-48.851	-238.684	-17.374	-63.715	-12.536	-381.160
Valore netto 01/01/2015	10.293	141.634	5.286	11.415	4.151	172.779
Incrementi	0	26.414	650	30.567	753	58.384
Vendite	0	0	0	0	0	0
Dismissioni	0	-26.950	-8.022	-34.913	-7.353	-77.238
Utilizzo f.do per dismiss	0	26.950	8.022	34.913	7.353	77.238
Ammortamenti 2015	-5.227	-51.430	-2.249	-11.414	-2.770	-73.090
Netto al 31/12/2015	5.066	116.618	3.687	30.568	2.134	158.073

voce B II 2 Non sono iscritti incrementi alla categoria B II 2.

voce B II 3 Gli incrementi della categoria B II 3, sono divisi in "arredi, attrezzature, mobili d'ufficio e autovetture" per € 26.414 e "attrezzature sad" per €650.

L'aumento della prima voce è costituito nel dettaglio da:

- Fornitura di frigoriferi per le farmacie di Redecesio e Villaggio Ambrosiano e di un congelatore per la farmacia di Lavanderie.
- Croce luminosa per la farmacia del Villaggio Ambrosiano.
- Nuove zanzariere per la Farmacie Comunali.
- Misuratori fiscali per la Farmacia di Milano2.
- Nuova porta d'ingresso e cartelli indicatori per la sede legale.
- Arredi per il "Progetto sfattati - Cascina Fra di Sesto".

L'aumento della seconda voce è dato dall'acquisto di sedie girevoli per il servizio SAD.

Voce B II 4 Gli incrementi della categoria **B II 4**, sono divisi in "computers, altri beni e beni inferiori a € 516,45" per € 30.567 e "computers, altri beni e beni inferiori a € 516,45 SAD e Minori" € 753.

Per quanto riguarda il primo incremento di € 30.567 è costituito dai nuovi server e computer per le Farmacie Comunali.

Per quanto attiene al secondo di € 753 è dato da beni inferiori a € 516,45 per i servizi SAD e Minori.

B III	Immobilizzazioni finanziarie
--------------	-------------------------------------

La tabella che segue ne illustra la composizione.

Voce di bilancio	voce B III 1	voce B III 2	totale
	Partecipazioni	Crediti	
Valore all' 01/01/2015	13	930	943
Incrementi dell'esercizio 2015	0	0	0
Decrementi dell'esercizio 2015	0	0	0
Netto a bilancio al 31/12/2015	13	930	943

voce B III 1 Le immobilizzazioni della categoria **B III 1** sono costituite dalla partecipazione per € 13,22 al Consorzio C.O.N.A.I. con la quota versata all'atto dell'adesione avvenuta in data 29/12/1998 iscritta alla voce B III 1 c) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Voce B III 2 Le immobilizzazioni appartenenti alla categoria **B III 2** sono costituite da depositi presso terzi per € 930.

Punto 03	Composizione dei costi di impianto e di ampliamento
--------------------	--

Nel corso dell'esercizio 2015 non si sono sostenute nuove spese di impianto e di ampliamento. La composizione di detti costi è dettagliata dalla tabella che segue.

Voce	Costo residuo del bene	Quota spesa in esercizio	Netto a bilancio
Spese anno 2011 per trasferimento del servizio minori in Via Degli Alpini, 34	700	- 700	0
Spese anno 2011 per trasferimento della sede legale in Via Degli Alpini, 34	3.878	- 3.878	0
Totale	4.578	-4.578	0

Punto 04	Variazioni della consistenza delle altre voci dell'Attivo e del Passivo
--------------------	--

C	Attivo Circolante
----------	--------------------------

C1	Rimanenze
-----------	------------------

Le rimanenze finali di magazzino ammontano al 31/12/2015 ad € 1.298.104 contro il valore di € 1.303.386 dell'esercizio 2014; registrano una diminuzione in valore di € 5.282 pari al -0,41% del valore del magazzino e al -0,11% del valore degli acquisti di prodotti. L'indice di rotazione del magazzino è: 5,11. L'anno precedente le rimanenze registravano un aumento di € 6.367 +0,49% e l'indice di rotazione del magazzino era il 5,20.

Gli scaduti da termo-distruggere sono pari a € 9.835, rappresentano lo 0,75% del magazzino netto, lo 0,21% dell'acquisto prodotti e lo 0,15% delle vendite, sono quindi considerati fisiologici.

Le rimanenze finali:

1. sono costituite da prodotti destinati alla rivendita al netto di ogni prodotto non vendibile e/o già reso alle ditte o alla competente associazione INDE per il relativo indennizzo;
2. sono state iscritte a bilancio applicando i criteri di valutazione già esposti al precedente Punto 01;
3. sono al netto degli scaduti da termo-distruggere.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2015 sono prospettate nelle due tabelle che seguono di cui una espone i dati al 01/01/2015 e l'altra al 31/12/2015.

VALORI INIZIALI al 1/1/2015	Prezzi al pubblico	Prezzi al netto di IVA	Valore a bilancio
specialità medicinali	511.836	465.455	316.510
specialità da banco	149.109	135.554	94.888
dietetici, alimenti, integratori	295.918	268.941	209.774
erboristeria e omeopatia	95.821	86.119	60.284
medicazioni, sanitari e infanzia	413.370	342.345	205.407
veterinari	17.933	15.892	11.125
formulario galenico	1.582	1.353	879
igiene e dermocosmesi	674.890	553.215	387.251
dermocosmesi	36.145	29.628	20.737
acque minerali	317	260	169
prodotti senza barcode	3.206	2.628	1.839
scaduti da distruggere			-7.252
materiali di consumo	1.776	1.776	1.775
Totali a bilancio 2014	2.201.903	1.903.166	1.303.386

VALORI FINALI al 31/12/2015	Prezzi al pubblico	Prezzi al netto di IVA	Valore a bilancio
specialità medicinali	382.467	347.844	236.532
generici	130.957	119.061	65.484
specialità da banco	164.251	149.319	97.057
dietetici, alimenti, integratori	322.319	292.914	219.685
erboristeria e omeopatia	105.795	95.119	66.583
medicazioni, sanitari e infanzia	392.209	325.460	179.003
veterinari	18.864	16.743	11.720
formulario galenico	1.776	1.505	753
igiene e dermocosmesi	641.514	525.849	368.094
dermocosmesi	81.022	66.411	46.488
acque minerali	224	184	119
prodotti senza barcode	10.770	8.828	6.180
scaduti da distruggere			-9.835
materiali di consumo	10.241	10.241	10.241
Totali a bilancio 2015	2.262.409	1.959.478	1.298.104

C II	Crediti
-------------	----------------

I crediti iscritti a bilancio sono tutti esigibili entro il successivo esercizio. Essi ammontano ad € 1.141.851; mentre per l'esercizio 2014 ammontavano a €1.320.060. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categ	Crediti verso:	Es. 2015	Es. 2014	Differenza
C II 1	Clienti vari (compresa ASL)	55.254	45.706	9.548
C II 1	Crediti v/clienti per fatture da emettere	77.151	33.204	43.947
C II 1	Regione c/o SSN	198.522	210.039	-11.517
C II 4 a	Verso Enti Pubblici di riferimento	506.124	734.536	-228.412
C II 4 a	Verso Enti Pubblici di riferimento per fatture da emettere	218.849	171.109	47.740
C II 5 a	Crediti verso assicurazioni	480	1.900	-1.420
C II 5 a	Anticipazioni per fondo farmacie	6.254	6.254	0
C II 5 a	Inail per contributi a rimborso	230	628	-398
C II 5 a	Anticipi su progetti servizio tutela minori	1.200	1.200	0
C II 5 a	Crediti dipendenti/collaboratori e diversi	8.345	7.145	1.200
C II 5 a	Cauzioni in denaro	752	420	332

C II 5 a	Crediti v/viva	0	35.009	-35.009
C II 5 a	Crediti per imposte IRES / IRAP 2015	37.906	35.298	2.608
C II 5 a	Crediti per imposta IRES 2007/2011	22.364	37.612	-15.248
C II 5 a	Crediti per imposte anticipate	3.140	0	3.140
C II 5 a	Crediti per indennità di carica	5.280	0	5.280
Totale		1.141.851	1.320.060	-178.209

Alla data di approvazione del consuntivo 2015 risultano riscossi tutti i crediti verso la Regione c/o SSN.

I crediti v/clienti per fatture da emettere dell'importo di € 77.151, riguardano:

- le forniture per conto dell'ATS città metropolitana effettuate dalle farmacie nel mese di dicembre 2015 ma fatturate nel mese di gennaio 2016;
- gli accordi commerciali stipulati con diversi fornitori;
- il contratto con IMS.

Ad oggi sono state tutte emesse.

I crediti per fatture da emettere a Enti pubblici di riferimento riguardano le diverse prestazioni rese al Comune di Segrate, relative a parte dell'esercizio 2015, che erano ancora da regolare al 31/12/2015 e, ad oggi fatturate.

Nel dettaglio riguardano:

quarto trimestre S.A.D.	€ 74.076,18
saldo del Servizio Minori anno 2015	€ 144.772,32

Tali importi sono stati verificati ai fini della conciliazione con il Comune, e, indicati, nella informativa al 31/12/2015 (art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, convertito in Legge n. 135/2012). I rapporti creditori/debitori tra Segrate Servizi S.p.A. e il Comune di Segrate è stata asseverata dal Collegio Sindacale della Società e trasmessa al Comune di Segrate in data 24/03/2016 prot. di ricevuta 11224. Non esistono al 31/12/2015 debiti/crediti tra Società e Comune eccedenti tale nota informativa. Gli importi sono al netto di IVA.

Nella asseverazione dei rapporti inviata al Comune viene indicato:

- un credito della Società per € 506.123,74 per fatture emesse (a pagina 11)
- un credito di € 218.848,50 per fatture da emettere (a pag. 12)
- un debito di € 33.522,07 (esposto a pag. 16)

con una differenza a credito per la Società di € 691.450,17.

C IV	Disponibilità liquide
-------------	------------------------------

Al 31/12/2015 ammontano ad € 491.693 mentre la corrispondente posta al 31/12/2014 ammontava ad € 263.839. La tabella che segue ne mostra la movimentazione intervenuta.

Categ	Denominazione voce	Es. 2015	Es. 2014	differenza
C IV 1	Depositi bancari	401.572	124.254	277.318
C IV 3	Casse farmacie per corrispettivi da versare	90.121	139.585	-49.464
Totale		491.693	263.839	227.854

Le disponibilità liquide sono aumentate dell'86,36%. Tale differenza non deriva da un aumento del valore dei depositi bancari, ma dalla situazione venutasi a creare per i

problemi derivanti da un virus che ha provocato danni al software della contabilità societaria, nei primi giorni di dicembre 2015. L'ufficio amministrativo ha dovuto ripristinare la contabilità entro la fine del mese, e, i pagamenti, sono stati quindi procrastinati all'inizio di gennaio 2016. Il Collegio sindacale in data 30 dicembre 2015 ha preso atto di quanto accaduto e verificato l'aggiornamento della contabilità; tale problematica è stata causata dalla software house alla quale era affidato il back up dei dati che non ha effettuato correttamente.

Per quanto attiene ai corrispettivi da versare si precisa che il servizio di trasporto valori, affidato per motivi di sicurezza ad una ditta esterna, viene effettuato solo periodicamente, per limitarne il costo, il denaro in attesa del versamento in banca è comunque depositato in tesoretti, presenti nelle quattro farmacie, con apertura temporizzata, ai quali il personale non ha accesso diretto. Tali valori sono stati tutti regolarmente depositati in tesoreria all'inizio dell'anno 2016.

D 1	Ratei attivi
------------	---------------------

Al 31/12/2015 non sono iscritti ratei attivi, come nel precedente esercizio.

D 2	Risconti attivi
------------	------------------------

Al 31/12/2015 sono iscritti risconti attivi per € 2.868 per assicurazioni pagate nel 2015 ma relative al 2016 per le auto, e, per il banco farmaceutico 2016, per il quale si è già pagata la quota di partecipazione al 31/12/2015; nel 2014 ammontavano a € 4.303.

A	Patrimonio Netto
----------	-------------------------

Rispetto ai valori iscritti al precedente bilancio del 31/12/2014, il **Patrimonio Netto** al 31/12/2015 si è movimentato secondo i valori riportati dalla tabella che segue.

Voca	Capitale Sociale	Utile distribuito	Fondo Riserva Legale	Altre riserve a) b) c)	Altre riserve d) Fondo Riserva Straord.	Utili Esercizi precedenti	Utile Esercizio	Patrimonio Netto
Situazione 31/12/2014	127.000	0	126.532	369.276	404.676	0	41.012	1.068.496
Destinaz. Utile 2014	0	0	0	0	41.012	0	-41.012	0
Distribuz. Utile 2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile es.2015	0	0	0	0	0	0	1.818	1.818
Variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Situazione 31/12/2015	<u>127.000</u>	0	<u>126.532</u>	<u>369.276</u>	<u>445.688</u>	0	<u>1.818</u>	<u>1.070.314</u>

DETTAGLIO PATRIMONIO NETTO

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo finale	Possibilità utilizzazione A = aumento capitale B = copertura perdite C = distribuzione soci	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti:	
				Copertura perdite	Altro
Capitale Sociale	127.000	n.a.	0	0	0
Riserva Legale	126.532	B	0	0	0
Altre riserve	369.276	A,B,C	0	0	0
Fondo Riserva Straordinario	445.688	A,B,C	0	0	0
Totale	1.068.496				

B 3	Fondi per rischi ed oneri
------------	----------------------------------

Nel bilancio dell'esercizio 2015 è iscritto l'importo di € 10.000 a titolo di 3) fondo spese future, in quanto l'Asl, che ha richiesto per gli anni 2004 e 2005 il rimborso di una trattenuta a suo tempo non effettuata, probabilmente farà la stessa richiesta anche per l'anno 2006 per un importo ipotizzabile in € 10.000. Talune ricette dell'anno 2006 sono infatti state contabilizzate senza tener conto di una trattenuta che l'Asl imponeva.

C	Fondo Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato
----------	---

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2015 verso i dipendenti in organico a tale data. Esso è al netto degli anticipi corrisposti, dell'imposta sostitutiva e dei fondi pensionistici complementari. Durante l'esercizio 2015 il fondo ha registrato la movimentazione che segue.

Fondo T.F.R. alla data del 01/01/2015	481.840
Quota accantonata nell'esercizio comprese rivalutazioni	78.541
Imposta sostitutiva	-1.058
Dedotti fondi pensionistici complementari	-22.370
Anticipi corrisposti durante l'esercizio 2015	-2.880
Erogazioni T.F.R. durante l'esercizio 2015	-68.337
Fondo T.F.R. iscritto a bilancio al 31/12/2015	465.736

D	Debiti
----------	---------------

I debiti iscritti alla categoria D "Debiti" del bilancio al 31/12/2015, sono tutti debiti esigibili entro il successivo esercizio.

D 7 a	Debiti verso fornitori
--------------	-------------------------------

Ammontano a complessivi € 1.315.753, mentre per il 2014 la corrispondente posta ammontava ad € 1.174.168. La tabella che segue ne dettaglia la composizione. Si evince una aumento del 12,06% pari a € 141.585; l'importo elevato deriva principalmente da mancanza di liquidità e da quanto si detto a pagina 12 e 13. Durante l'anno il mancato rispetto delle condizioni di pagamento con alcuni grossisti e fornitori diversi è causato dai ritardi coi quali il Comune effettua il pagamento delle fatture che la Società emette per i servizi gestiti.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2015	Es. 2014	differenza
D 6 a	Fornitori grossisti	689.945	593.870	96.075
D 6 a	Case produttrici	425.044	380.678	44.366
D 6 a	Fornitori di servizi	55.406	41.164	14.242
D 6 a	Fornitori per fatture da ricevere	145.358	158.456	-13.098
Totale		1.315.753	1.174.168	141.585

D 11	Debiti verso controllanti
-------------	----------------------------------

In questa categoria è iscritto l'importo di € 33.522, nell'esercizio 2014 era € 17.024. Segue la tabella.

Categoria	Debiti verso Enti Pubblico di riferimento: Comune di Segrate	Es. 2015	Es. 2014	differenza
D 10	per spese condominiali sede e farmacia 3	33.522	17.024	+16.498
Totale		33.522	17.024	+16.498

I debiti verso il Comune sono stati indicati nella nota informativa al 31/12/2015 (art. 6 comma 4 D.L.95/2012) che è stata asseverata dal Collegio Sindacale della Società ed è stata trasmessa al Comune di Segrate in data 24/03/2016 prot. di ricevuta 11224.

D 12	Debiti tributari
-------------	-------------------------

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad € 43.815, mentre per l'esercizio 2014 essi ammontavano ad € 162.713. Segue la tabella del dettaglio.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2015	Es. 2014	differenza
D 11	Erario c/Iva da versare anno precedente	899	42	857
D 11	Iva in sospensione	0	118.374	-118.374
D 11	Erario c/Irpef da versare a anno prec.te	42.916	44.297	-1.381
Totale		43.815	162.713	-118.898

D 13	Debiti verso istituti di previdenza sociale
-------------	--

I debiti verso istituti di previdenza sociale iscritti a bilancio ammontano a € 55.065, mentre per l'esercizio 2014 ammontavano a € 57.851. Segue la tabella.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2015	Es. 2014	differenza
D 12	Inps Inpdap e inail	55.065	57.851	-2.786
	Totale	55.065	57.851	-2.786

D 14 a Altri debiti esigibili entro il successivo esercizio

I debiti iscritti a bilancio in questa categoria ammontano ad € 121.270, contro i corrispondenti € 127.681 del precedente esercizio 2014. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categoria	Debiti verso:	Es. 2015	Es. 2014	differenza
D 13	Dipendenti per straordinari e retribuzioni	9.135	2.406	6.729
D 13	Ferie permessi, ratei 14me mensilità maturati e non liquidati	106.430	121.413	-14.983
D 13	Enpaf e convenzionali su mutue	2.254	2.217	37
D 13	Altri	3.451	1.645	1.806
	Totale	121.270	127.681	-6.411

E Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2015 non sono iscritti ratei passivi, come nel 2014.

L'esposizione debitoria, confrontata con i valori iscritti all'attivo circolante, rende idea della disponibilità finanziaria della Società, come qui di seguito illustrato, ed è pressoché uguale rispetto a quella dello scorso esercizio.

Denominazione	al 31/12/2015	al 31/12/2014
Voce C - attivo circolante	2.931.648	2.887.285
Voce D - debiti, ratei e risconti passivi	1.569.425	1.539.437
Incidenza debiti/crediti	53,53%	53,31%

Punto
05

Elenco delle partecipazioni

La Società ha una partecipazione per € 13 nel Consorzio C.O.N.A.I. con la quota versata all'atto dell'adesione avvenuta in data 29/12/1998, non ha partecipazioni in altre Società.

Punto
06

Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque

La Società non vanta crediti né debiti di durata superiore ad anni cinque.

Punto
07

Dettaglio dello stato patrimoniale

I fondi iscritti allo stato patrimoniale tra le altre riserve, sono nel dettaglio:

VII. Altre riserve	
a) Fondo rinnovo e miglioramento impianti	207.902
b) Fondo finanziamento sviluppo e investimenti	85.748
c) Fondo Miglioramento aziendale	75.626
d) Fondo Riserva Straordinario	<u>445.688</u>

L'unico fondo che ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015 è il Fondo di Riserva Straordinario incrementato di € 41.012 per effetto della destinazione dell'utile 2014.

Punto
08

Oneri finanziari imputati all'attivo dello Stato Patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato allo Stato Patrimoniale.

Punto
09

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sussistono impegni per la Società se non quelli esposti nello Stato Patrimoniale. La Società non ha rischi derivanti da fidejussioni, avalli né altri tipi di garanzie reali prestate direttamente o indirettamente. La Società non ha assunto obbligazioni verso terzi o da questi verso la prima. Inoltre, non sono presenti in azienda beni di terzi a titolo di deposito, pegno, cauzione, comodato o altro. Infatti i conti d'ordine sono iscritti a € 0.

La società non ha stipulato alcun contratto derivato (ad esempio swaps, future).

Punto
10

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, ripartiti per unità locale e servizio sono espressi dalle tabelle che seguono.

Vendite e prestazioni	ricavi 2015	ricavi 2014	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia Redecasio	1.289.934	1.271.823	+18.111	+ 1,42
totale farmacia Villaggio	2.256.864	2.200.647	+56.217	+ 2,55

totale farmacia Milano2	1.842.512	1.901.826	-59.314	- 3,12
totale farmacia Lavanderie	1.188.804	1.287.951	-99.147	- 7,70
Copertura di costi per SAD compresa asa minori	262.167	307.249	-45.082	-14,67
Copertura di costi per servizio tutela minori	594.772	546.300	+48.472	+8,87
Copertura di costi SISS	18.032	18.032	---	---
Ricavi delle prestazioni a privati SAD	0	777	-777	-100
totale vendite e prestazioni	7.453.085	7.534.605	-81.520	-1,08

Dall'analisi dei dati si evidenzia una diminuzione di incassi per vendite e prestazioni pari al -1,08%, si registrava un aumento del +0,88% nel precedente esercizio.

Analizzando solo l'attività commerciale delle farmacie si evidenzia un decremento di fatturato pari al -1,26%, mentre lo scorso anno si registrava un incremento del +1,53%.

La Società gestisce le attività sociali per conto del Comune di Segrate non conseguendo guadagni; in quanto all'Ente viene richiesto il rimborso dei costi effettivamente sostenuti nella gestione dei diversi servizi, al netto di una eventuale quota di costo che la Società sostiene direttamente.

Segue la suddivisione del fatturato in categorie di attività.

totali delle vendite e prestazioni	importi 2015	importi 2014	Δ assoluto	Δ %
Vendite a S.S.N.	2.203.504	2.440.677	-237.173	-9,72
Tickets sulle vendite	456.796	450.662	+6.134	+1,36
Vendite contanti	3.917.814	3.770.908	+146.906	+3,89
Copertura di costi per SAD	262.167	307.249	-45.082	-14,67
Copertura di costi per servizio tutela minori	594.772	546.300	+48.472	+8,87
Copertura di costi per servizio SISS	18.032	18.032	---	---
Ricavi delle prestazioni a privati SAD	0	777	-777	-100
totale vendite e prestazioni	7.453.085	7.534.605	-81.520	-1,08

Questa analisi delle vendite e delle prestazioni evidenzia una diminuzione delle vendite mutualistiche del -9,72% in valore -€ 237.173 contro il -0,23% in valore del -€ 5.707 dell'anno precedente. Un aumento dei tickets del +1,36 in valore € 6.134, contro il +1,67% in valore +€ 7.384 dell'anno precedente, ed un aumento delle vendite in contanti del +3,89% pari a € 146.906, era del +2,68% pari a € 98.403, l'anno precedente. Purtroppo gli aumenti di € 153.040 non sono stati sufficienti a recuperare le diminuzioni delle mutue in valore di -€ 237.173, la differenza resta negativa di -€ 84.133.

Punto
11

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La Società non detiene partecipazioni. La Società non è soggetta a direzione e coordinamento di altri soggetti.

Punto
12

Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari

Segue la suddivisione.

Conto Economico
C 16

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi e abbuoni attivi. Segue la tabella per il dettaglio.

Conto Economico	Proventi FINANZIARI	Esercizio 2015	Esercizio 2014
C 16 d 4	da interessi finanziari e abbuoni attivi	1.187	330
	Totale voce C 16 d 4	1.187	330

L'aumento è del +260% pari a € 857.

Conto Economico
C 17

Oneri finanziari

A bilancio sono iscritti oneri finanziari per -€ 1.241, per il 2014 si registravano -€ 2.872. L'importo negativo è diminuito del -56,79 %, in valore -€1.631, si è mantenuto ed utilizzato il fido chiesto alla Banca Popolare di Sondrio che applica tassi più convenienti rispetto a quelli applicati dai grossisti sui ritardati pagamenti, l'interesse applicato è stato dal 5,9% al 4,8%.

La Società non è stata in grado di pagare i creditori alle scadenze corrette, ritardando i pagamenti ai fornitori che non richiedono interessi passivi, questo soprattutto a causa dei ritardi del Comune nel rimborso dei costi sostenuti per la gestione dei servizi comunali; nel 2015 la media del debito del Comune nei confronti della Società è stata di circa € 800.000. Tale politica è in prospettiva difficilmente sostenibile considerata la normativa in materia di lotta al ritardo dei pagamenti.

Punto
13

Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria

Non sono iscritti a bilancio Proventi straordinari né oneri straordinari come nello scorso esercizio.

Punto
14

Rettifiche ed accantonamenti fiscali

Non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

**Numero dei dipendenti e informazioni di cui all'art. 2428,
2° comma, codice civile**

La tabella che segue dettaglia la composizione dell'organico della Società all'inizio ed al termine dell'esercizio 2015.

Qualifica	Funzione	31/12/2015	31/12/2014	Rapporto %	Tipo Rapporto
quadro	coordinatore Società e direttore del personale	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore amministrativo	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	impiegato	2	2	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore di farmacia, coordinatore direttori farmacia, resp. anti-corruzione e trasparenza	0	1	100%	a tempo indeterminato (1)
quadro	direttore di farmacia, resp. anti-corruzione e trasparenza	1	0	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttore farmacia, responsabile degli acquisti e della sicurezza	1	1	100%	a tempo indeterminato
quadro	direttori farmacia	1	2	100%	a tempo indeterminato (2)
quadro	vice direttore farmacia	3	3	100%	a tempo indeterminato (3)
impiegato	farmacista	1	1	73,69%	a tempo indeterminato
impiegato	farmacista	1	1	52,63%	a tempo indeterminato
impiegato	coadiutrice specializzata/commissa	3	3	100%	a tempo indeterminato
impiegato	coadiutore specializzato farm con conduzione reparti autonomi	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	capo settore di magazzino	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	magazzinieri	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	assistente sociale	1	1	100%	a tempo indeterminato
impiegato	assistente sociale	0	1	68,42%	a tempo indeterminato (4)
impiegato	assistente sociale	1	0	100%	a tempo indeterminato (4)

impiegato	psicologo	2	2	94,74%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	2	100%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	94,74%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	86,84%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	2	2	78,95%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	76,32%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	65,79%	a tempo indeterminato
impiegato	educatore	1	1	52,63%	a tempo determinato (5)
impiegato	addetto alla reception (centralinista e fattorino)	1	1	100%	a tempo indeterminato (6)
impiegato	addetta alle pulizie	1	1	75%	a tempo indeterminato
impiegato	addetta prenotazioni ospedaliere	1	1	71%	a tempo indeterminato (7)
Totali		33	35		

- (1) La qualifica di coordinatore dei direttori è ancora vacante.
- (2) In data 01/01/2015 è andato in pensione un direttore di farmacia e ad oggi non è stato sostituito.
- (3) Un Vice direttore ha un incarico temporaneo di direttore di farmacia in attesa del concorso pubblico per la sostituzione del direttore di farmacia di cui al punto 2.
- (4) E' la stessa operatrice che dal 01/01/2015 è tornata full-time.
- (5) Dal gennaio 2016 passa part-time al 36,85%.
- (6) Essendosi licenziato l'operatore con la qualifica di "centralista e fattorino" nell'agosto 2014, si è ampliato l'orario di lavoro dell'altro addetto alla reception portandolo da part-time a tempo pieno fino al 31/03/2017. L'operatore licenziatosi era stato assunto nel novembre 2006 con la qualifica di "centralinista e fattorino" iscritto nelle liste della categoria disabili. Successivamente è stata stipulata idonea convenzione con la Provincia di Milano in data 08/10/2014 n. prot. 2365822, la durata della convenzione è dal 02/08/2014 al 31/03/2017 dopo di che dovrà essere effettuata una assunzione dalle liste della categoria disabili.
- (7) L'operatrice dal 01° marzo 2016 passa ad un part-time al 59,21% per la riduzione di 4,5 ore settimanali di lavoro.

Le diverse percentuali si riferiscono alla durata della prestazione di lavoro, posto "100%" il rapporto a tempo pieno.

Il costo del lavoro complessivo ha consuntivato un valore pari a € 1.451.425, nel 2014 ammontava a € 1.527.476, vi è stata una diminuzione dell'importo di -€ 76.051 (-4,98%). Occorre però tenere presente che un direttore di farmacia collocato in quiescenza all'inizio del 2015 non è stato sostituito, e, che, i premi produttività maturati per il personale delle farmacie ammontanti a circa € 54.000 più oneri sociali non sono stati corrisposti nel 2015 in quanto l'accordo prevedeva che la corresponsione fosse legata al bilancio, non poteva determinare cioè una perdita di bilancio. L'importo dei premi produttività è stato congelato in attesa di poter essere liquidato senza determinare squilibri di bilancio.

Punto
16

Compenso ad Amministratori e Sindaci

Gli emolumenti riconosciuti al Collegio Sindacale sono stati determinati nella seduta dell'assemblea ordinaria dei soci del 17/05/2013, sono invariati dal 28/06/2004. L'indennità di carica dell'Amministratore Unico è stata determinata nell'assemblea ordinaria dei soci del 18/10/2012. L'indennità di carica dell'Amministratore Unico è stata riparametrata in base a quanto disposto dall'art. 4 commi 4 e 5 del D.L. 06/07/2012 n. 95 convertito in Legge 07/08/2012 n. 135 dal 1° gennaio 2015. I costi sono riepilogati nel prospetto che segue.

Organo	Compenso 2015	Compenso 2014	Differenza	Differenza %
Amministratore Unico	21.120	26.400	-5.280	-20
Collegio Sindacale	13.392	13.392	0	0
Totale a bilancio	34.512	39.792	-5.280	-13,27

Punto
17

Numero e valore delle azioni

Il capitale sociale della Segrate Servizi S.p.A. è, come da Statuto (art. 6) approvato dall'assemblea straordinaria dei soci del 30/11/2011 svoltasi presso lo Studio del Notaio Ovidio De Napoli in Segrate (Mi) Via Ligabue 114, registrato a Milano3 il 12/12/2011, costituito da n. 127.000 azioni dal valore nominale pari ad € 1,00 (un euro) cadauna. Ad oggi le azioni appartengono ad un unico azionista, il Comune di Segrate, quindi la Società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di Società controllanti.

Punto
18

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori simili. La Società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di Società controllanti.

Conclusione

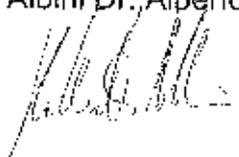
Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa,

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Segrate
Lì 22/aprile/2016

L'Amministratore Unico
Albini Dr. Alberto



SEGRATE SERVIZI S.P.A.

Seede Legale	Via degli Ajazzi 11 - 20090 SEGRATE (MI)
Capitale Sociale	€123.000,00 interamente versato
Regione/Imprese	10992270154 C.C.I.A.A. di Milano
R.T.A.	151859 C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale	10992270154

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015

(ai sensi degli articoli 2429 e 2409 ter del Codice Civile)

Al Socio Unico della SEGRATE SERVIZI S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403 del Codice Civile. La nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci le quali si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le operazioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;



- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono pervenute dal Socio Unico denunce ex articolo 2408 del Codice Civile, né sono stati rilasciati da noi pareri previsti dalla legge. E' stata invece rilasciata in data 24 marzo 2016 l'asseverazione prevista dall'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012 in relazione alla verifica dei rapporti creditori/debitori fra la Società ed il Comune di Segrate.

Con riferimento a tali rapporti evidenziamo, come indicato nella Relazione sulla gestione, che il Comune di Segrate non ha riconosciuto dei crediti vantati dalla Società, relativi a costi sostenuti per servizi gestiti per conto del Comune negli anni dal 2007 al 2013, per un importo complessivo di € 215.689 e contabilizzati dalla Società nel bilancio al 31 dicembre 2015 tra gli oneri straordinari.

Inoltre, in relazione ai rapporti di natura finanziaria con il Socio Unico evidenziamo che, seppure la situazione finanziaria della Società sia complessivamente positiva, persistono dei ritardi di pagamento da parte del Comune di Segrate, il cui saldo a fine anno si è ridotto rispetto all'esercizio precedente; nel corso dell'esercizio il credito medio nei confronti del Comune è stato di circa € 800.000. Per far fronte a tale situazione, la Società ha provveduto ad aumentare i fidi bancari i cui tassi d'interesse risultano inferiori a quelli applicati sui ritardati pagamenti da parte dei grossisti.

Sempre in relazione ai rapporti con il Comune di Segrate segnaliamo che, come indicato nella Relazione sulla gestione, la Società era stata oggetto nel mese di marzo 2014 di una verifica sull'Ufficio Affidi il cui verbale era stato trasmesso anche al Collegio Sindacale e sul quale il Collegio aveva svolto degli approfondimenti. A seguito di tale verbale era stato presentato dal Comune di Segrate un esposto alla Procura della Repubblica ed alla Corte dei Conti avente ad oggetto: "segnalazione ipotesi di disfunzionalità nella gestione dell'Ufficio Affidato Minori da parte della Società integralmente partecipata dal Comune di Segrate". Nella Relazione sulla Gestione del bilancio al 31/12/2015 l'Amministratore Unico

Handwritten signature
Handwritten signature
Handwritten signature

informa che l'esposto è stato archiviato dal Magistrato Istruttore della Corte dei Conti in data 10 settembre 2015, come comunicato dal Comune di Segrate in data 8 febbraio 2016.

Nel corso dell'esercizio abbiamo provveduto al controllo della regolare tenuta della contabilità e sulla rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio, come risulta dal Libro verbali del Collegio sindacale.

In particolare:

- la nostra attività è stata condotta secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il bilancio al 31 dicembre 2015, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione, chiude con un utile di esercizio di € 1.818 e si riassume come segue (in €):

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	
A) Crediti verso Soci	0
B) Immobilizzazioni	180.959
C) Attivo Circolante	2.931.648
D) Ratei e Risconti	<u>2.868</u>

TOTALE 3.115.475

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto	1.070.314
B) Fondi per rischi ed oneri	10.000
C) Trattamento di fine rapporto	465.736
D) Debiti	1.569.425
E) Ratei e Risconti	<u>0</u>

TOTALE 3.115.475

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	7.599.074
B) Costi della Produzione	(7.307.668)
C) Proventi ed oneri finanziari	(54)
D) Rettifiche di attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	<u>(262.453)</u>
Risultato prima delle imposte	28.899
Imposte sul reddito	<u>(27.081)</u>
Risultato economico dell'esercizio	<u>1.818</u>

Il Bilancio sopra riassunto, completo della Nota Integrativa, ci è stato formalmente trasmesso dall'Amministratore Unico il 22 aprile 2016, avendo il Socio Unico ed il Collegio Sindacale rinunciato ai termini di cui all'art.2429 del Codice Civile.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2015 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e Vi suggeriamo di fare Vostra la proposta avanzata dall'Amministratore Unico circa la destinazione dell'utile di esercizio.

Vi ricordiamo infine che con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2015 viene a scadere il mandato del Collegio Sindacale; Vi invitiamo pertanto a voler deliberare in merito.

Segrate, 27 aprile 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Maurizio Vanoli

Dott. Fabio Michelone

Dott.ssa Paola Giovannuzzi

