# REPORT TRIMESTRALE SULL'ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO - FINANZIARIA E PATRIMONIALE DELLA SOCIETÀ SEGRATE SERVIZI S.R.L.

**(articolo 7 Regolamento sui controlli delle partecipate – deliberazione C.C. / 2 / 2016 del 15/02/2016)**

**Report al 30/09/2021**

**Segrate, 09 novembre 2021**
**Prot. 921**

## Stato attuale degli obiettivi indicati nel budget 2021

**Illustrare gli obiettivi indicati nel budget 2021 approvato dall'Assemblea dei soci del 06 settembre 2021.**

Per illustrare l'andamento delle farmacie rispetto agli obiettivi occorre analizzare il trend delle vendite fino al 30/09/2021 raffrontandolo con il dato analogo del precedente esercizio e con il volume d'affari del Bilancio Preventivo (stimato) per lo stesso periodo.

| Descrizione | Volume d'affari 30/09/2021 | Volume d'affari 30/09/2020 | Differenza 2021/2020 | Volume d'affari stimato 30/09/2021 | Differenza (incremento o decremento rispetto agli obiettivi bilancio) 30/09/2021 | % incremento o decremento rispetto obiettivo 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Farmacia Redecesio | €901.033,48 | €1.013.697,51 | -€ 112.677,37 | €1.003.573,74 | -€102.540,26 | -10,22% |
| Farmacia Villaggio | €1.638.536,93 | €1.698.322,21 | -€ 59.785,28 | €1.681.338,99 | -€42.802,06 | -2,55% |
| Farmacia Milano/2 | €1.326.071,48 | €1.363.800,57 | -€ 37.364,98 | €1.349.802,10 | -€23.730,61 | -1,76% |
| Farmacia Lavanderie | €1.138.922,21 | €1.230.346,46 | -€ 91.423,58 | €1.218.043,03 | -€79.120,12 | -6,50% |
| TOTALI | €5.004.564,80 | €5.306.166,75 | -€ 301.251,21 | €5.252.757,85 | -€248.193,05 | -4,73% |

Il settore farmacie registra un fatturato inferiore alle previsioni del 4,73%. Il "core business" della Società assiste ad una crisi generalizzata per tutto il settore a causa del persistere dell'emergenza Covid-19.

Analizzando i valori mese su mese, abbiamo la situazione che segue:

| **Totale Generale** | Gennaio | febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| anno 2020 | 629.884 € | 632.983 € | 718.379 € | 662.780 € | 578.774 € | 608.267 € | 586.337 € | 323.666 € | 564.747 € |
| **anno 2021** | **547.246 €** | **534.667 €** | **655.853 €** | **569.506 €** | **592.742 €** | **631.923 €** | **583.519 €** | **355.517 €** | **533.551 €** |
| Differenza in valore | - 82.638 € | - 98.315 € | - 62.526 € | - 93.274 € | 13.968 € | 23.656 € | - 2.818 € | 31.851 € | - 31.196 € |
| Differenza % | -13,12% | -15,53% | -8,70% | -14,07% | 2,41% | 3,89% | -0,48% | 9,84% | -5,52% |
| Totale generale 20 | 5.305.816 € | | | | | | | | |
| **Totale generale 21** | **5.004.525 €** | | | | | | | | |
| **Differenza in valore** | **- 301.291 €** | | | | | | | | |
| **Differenza %** | **-5,68%** | | | | | | | | |

Dal mese di maggio 2021 si è registrata un fatturato superiore all'anno precedente, in controtendenza con i dati negativi dei primi mesi dell'anno, che oscillavano tra -8,79% e -15,53%. Proprio in considerazione di questo calo di fatturato, che ammonta nel complesso a 301.291 Euro, si rimanda all'analisi degli allegati:

- **allegato 1, bilancio al 30/09/2021**
- **allegato 2, proiezione al 31/12/2021**

che riportano comunque un risultato d'esercizio in attivo.

Le entrate nelle farmacie sono ancora contingentate e lo sono state per tutto l'esercizio in corso, con una ulteriore diminuzione delle vendite delle merci dei settori del parafarmaco, ad alto margine.

Di seguito il riepilogo delle vendite mutualistiche e in contanti:

| **Riepilogo generale** | **CONTANTI** | **MUTUE** | **N. RICETTE** | **TOTALE** |
|---|---|---|---|---|
| **Anno 2021** | **3.211.068,02 €** | **1.793.514,69 €** | **96.522** | **5.004.564,88 €** |
| Anno 2020 | 3.462.805,00 € | 1.843.011,01 € | 90.806 | 5.305.816,01 € |
| differenza | -251.736,98 € | -49.496,31 € | 5.716 | -301.251,13 € |
| Diff. % | -7,27% | -2,69% | 6,29% | -5,68% |
| **Quota di mercato 2021** | **64%** | **36%** | | |
| **Quota di mercato 2020** | **65%** | **35%** | | |

Il valore delle ricette è diminuito del 2,7% contro un decremento nello stesso periodo dell'anno precedente dell'1,78%, nonostante il numero delle ricette sia in controtendenza aumentato del +6,3%. A livello generale questo è un indice della diminuzione della spesa farmaceutica probabilmente a causa di un maggior ricorso agli equivalenti.

Le vendite in contanti sono diminuite in modo sensibile, del 7,3% (in valore di 251.736,98 Euro). L'anno precedente registravano un aumento del 2,7% (in valore di 92.830,82 Euro). Occorre sottolineare che nel 2020 le persone si recavano più volentieri in farmacia perché costituiva un motivo per poter uscire dalla propria abitazione durante il lockdown, cosa che non si è ripetuta nell'anno in corso.

Le quote di mercato sono pressoché inalterate.

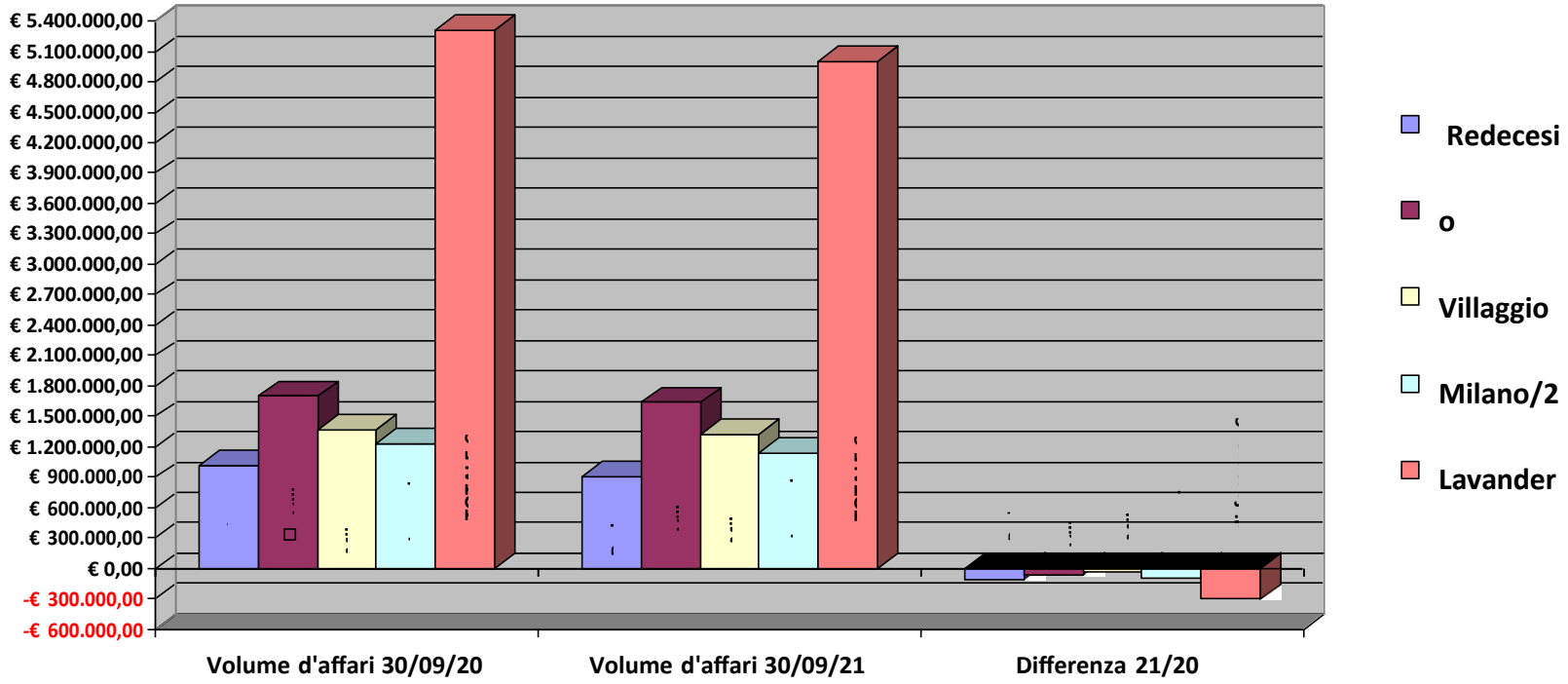
Vista l'attuale situazione si cercherà nell'ultimo trimestre di mantenere fede alle previsioni del 2021. Si evidenzia che il mese di ottobre sta registrando un incremento di fatturato rispetto al mese di ottobre 2020. Si allega un bilancino al 30/09/2021 con la relativa proiezione al 31/12/21, due documenti dai quali si evince un risultato d'esercizio positivo.

Dalla metà del mese di gennaio di quest'anno la Società in accordo con l'Amministrazione Comunale, ha attivato il "Servizio Tamponi rapidi". Fino al 30/9/2021 sono stati effettuati n. 3.166 tamponi rapidi. Ma il servizio dopo l'entrata in vigore dell'obbligatorietà del

green pass sta avendo un'impennata con circa 170 / 180 tamponi al giorno, un impegno gravoso ma molto utile per la cittadinanza. Il servizio si svolge in due farmacie, quelle di Lavanderie e del Villaggio. In questa seconda sede anche di domenica, a partire dal 24/10/21, a causa delle molte richieste. Per il servizio tamponi rapidi in farmacia sono stati incaricati infermieri professionali libero professionisti.

Di seguito l'analisi delle singole farmacie, con il raffronto allo stesso periodo dell'esercizio precedente, per categorie "mutue" e "contanti" e poi per "fatturato" ovvero vendite complessive.

RAFFRONTO VOLUMI D'AFFARI FARMACIE AL 30/9 BIENNIO 2020/2021:



Al 30/09/21 le vendite sono inferiori al Consuntivo 2020 del 5,7% (in valore -301.291 Euro). Lo scorso anno aumentavano dell'1,1% (pari a +€ 59.445) e sono inferiori al Bilancio di Previsione 2021 del 4,7%. Tale variazione è da attribuirsi soprattutto all'emergenza Covid-19 ed è comune ad altre società che operano nel ns. mercato. Gli acquisti on-line continuano a crescere penalizzando tutte le vendite nei negozi, inclusi i nostri.
Nota: al 30/10/21 si registra il recupero della percentuale dello 0,30% di fatturato sul progressivo gennaio/ottobre.

Per quanto riguarda il settore "minori" il numero dei ragazzi seguiti è pari a 322 (erano 283 l'anno precedente, +13,8%). Per quanto attiene l'educativa scolastica le ore settimanali sono 246 per 56 minori, come l'anno precedente.

L'Ufficio affidi registra un incremento 8 affidi full-time e 4 affidi part-time. Si sono chiusi un affido full-time ed uno part-time, con un risparmio per il bilancio comunale € 240.000 su base annua.

Il servizio "SAD" vede una considerevole diminuzione dei costi e dei servizi richiesti dal Comune perché diversi parenti che non risiedono a Segrate hanno potuto accudire loro stessi gli anziani. Analizzando i dati da gennaio a settembre 2021 e quelli per lo stesso periodo 2020, rileviamo una diminuzione del 17,4% (in valore -30.173,98 Euro - l'anno precedente c'era un aumento del 4,5%).

Il costo del servizio "prenotazioni" dal 2016 è interamente a carico della Società, in quanto si è concordato con il Comune che non vi sia un rimborso come in passato. Nelle farmacie, per problemi legati al software della ns. ATS, le prenotazioni non sono ancora possibili, pertanto lo sportello consente di sopperire a tale carenza.

## Principali fatti gestionali del periodo

Il MOL (margine lordo operativo) al 30/09/21 è superiore a quello rilevato al 30/9/2020 in quanto la Società, pur vendendo a prezzi calmierati i dispositivi anti-Covid, non ha venduto nulla quest'anno a prezzo inferiore al prezzo d'acquisto.

Le farmacie comunali di Segrate per i primi nove mesi dell'anno **hanno effettuato sconti, tutti registrati correttamente sul registro corrispettivi, per un importo pari a € 152.136** allineati all'importo relativo allo stesso periodo dell'anno precedente pari a € 148.429 (+1,8%).

Al 30/09/2021 la Società ha un bilancio d'esercizio che registra un utile, inferiore però a quello esposto nel Bilancio di Previsione per l'anno 2021.

## Personale dipendente e avvisi diversi

Tutto il personale che ha svolto attività a contatto con il pubblico (nelle farmacie) e con gli utenti (servizio SAD e minori) ha avuto sempre a disposizione tutti gli ausili necessari ed indispensabili per la tutela della salute degli stessi e dei fruitori dei nostri servizi. Sono state operate le dovute sanificazioni degli ambienti, i divisori in plexiglass indispensabili per le farmacie e per gli uffici, erano già stati idoneamente posizionati lo scorso anno. Per l'emergenza Covid-19 si è provveduto all'inizio dell'anno a proseguire lo smart-working per tutte le posizioni lavorative che lo permettevano (ufficio e servizio minori).

Dopo l'estate si è tornati a lavorare in presenza in tutti i ns. uffici sempre con la massima attenzione e dal 15/10/2021 nel rispetto dell'obbligatorietà del green pass. Sono state approvate le procedure per il controllo del green pass.

Due operatori dell'ufficio sono assenti per malattia dal febbraio 2021, con conseguenti disagi organizzativi e di gestione. Uno di questi ha altresì avanzato alcune rimostranze nei confronti della Società, rendendo necessario il coinvolgimento di uno Studio legale per la dovuta assistenza.

Sono stati espletati i due concorsi per le posizioni organizzative di coordinatore di servizio. Dal 01/07/21, in seguito all'assenso da parte degli uffici comunali, sono stati assunti a tempo indeterminato full-time sia il coordinatore del servizio minori che quello del servizio SAD.

Si è bandito un concorso per educatori a tempo determinato.

Si è espletata nel mese di ottobre una selezione pubblica per operatori ASA/OSS libero professionisti visto che la precedente era scaduta.

Il 21/05/21 è stata approvata graduatoria del concorso pubblico per direttori di farmacia e i due posti di direttore di farmacia vacanti dall'inizio di gennaio 2021 sono stati coperti.

Si è espletato un concorso pubblico per farmacista collaboratore terminato con l'assunzione dell'unico operatore in graduatoria disponibile dal 21/06/21; a seguito di un successivo concorso per la stessa figura professionale si è assunto un altro dipendente che prenderà servizio dal 02/11 p.v., essendo anche questo l'unico in graduatoria si è provveduto a bandire l'ennesima selezione pubblica per farmacisti collaboratori.

È stata bandita una nuova selezione per farmacisti libero professionisti, attualmente in corso, in quanto la precedente era

scaduta. Si è bandito un avviso per infermieri professionali per le necessità aziendali tra le quali anche il servizio tamponi.

Un vice-direttore di farmacia si è dimesso in data 23/6/21.

Sarà bandito anche quest'anno per favorire il **"diritto allo studio"** un avviso per una borsa di studio, del valore di € 2.500 per studenti in Farmacia orfani di entrambi i genitori.

L'AMMINISTRATORE
UNICO ING. GIACOMO
D'AMATO

# SEGRATE SERVIZI S.R.L.

"allegato 1"

## con socio unipersonale Comune di Segrate

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

## Conto Economico

| | | 30/09/2021 |
|---|---|---|
| A) Valore della Produzione | | 5.520.678 |
| 5a) Altri ricavi e proventi vari | | 194.446 |
| **Totale valore della produzione** | | **5.715.123** |
| B) Costi della Produzione | | |
| 6) per materie prime e prodotti finiti | | **3.557.282** |
| 7) Per servizi | | **644.523** |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | **117.739** |
| 9) Per il personale | | **1.225.609** |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammort. immobilizzazioni immateriali | | 8.412 |
| b) Ammort. immobilizzazioni materiali | | 86.904 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 0 |
| d) svalutazione crediti in attivo circolante | | 0 |
| | **Totale** | **95.316** |
| 11) Variazione rimanenze | | **-26.895** |
| 12) Accantonamento per rischi | | |
| 13) Altri accantonamenti | | **0** |
| 14) Oneri diversi di gestione | | **56.726** |
| **Totale costi della produzione** | | **5.670.300** |
| **Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )** | | **44.823** |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri | | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | 0 |
| **Totale proventi e oneri finanziari** | | **0** |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| 18 b ) Rivalutazioni | | 0 |
| 19 b ) Svalutazioni | | 0 |
| **Totale rettifiche di valore di attività finanziarie** | | **0** |
| **Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)** | | **44.823** |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio | | |
| a) Imposte correnti | | 12.506 |
| b) Imposte differite/anticipate | | 0 |
| | | **12.506** |
| **26) Utile d'esercizio** | | **32.317** |

# SEGRATE SERVIZI S.R.L.

"allegato 2"

## con socio unipersonale Comune di Segrate

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

| Conto Economico | 31/12/2021 |
|---|---|
| A) Valore della Produzione | 7.397.679 |
| 5a) Altri ricavi e proventi vari | 259.261 |
| **Totale valore della produzione** | **7.656.939** |
| B) Costi della Produzione | |
| 6) per materie prime e prodotti finiti | **4.760.000** |
| 7) Per servizi | **859.364** |
| 8) Per godimento di beni di terzi | **156.985** |
| 9) Per il personale | **1.636.645** |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | |
| a) Ammort. immobilizzazioni immateriali | 11.216 |
| b) Ammort. immobilizzazioni materiali | 115.872 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 |
| d) svalutazione crediti in attivo circolante | 0 |
| **Totale** | **127.088** |
| 11) Variazione rimanenze | **-27.000** |
| 12) Accantonamento per rischi | **0** |
| 13) Altri accantonamenti | **0** |
| 14) Oneri diversi di gestione | **75.635** |
| **Totale costi della produzione** | **7.588.717** |
| **Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )** | **68.222** |
| C) Proventi e oneri finanziari | |
| 16) Altri proventi finanziari | |
| d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 0 |
| **Totale proventi e oneri finanziari** | **0** |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| 18 b ) Rivalutazioni | 0 |
| 19 b ) Svalutazioni | 0 |
| **Totale rettifiche di valore di attività finanziarie** | **0** |
| **Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D)** | **68.222** |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio | |
| a) Imposte correnti | 19.034 |
| b) Imposte differite/anticipate | |
| | **19.034** |
| **26) Utile d'esercizio** | **49.188** |