

REPORT SEMESTRALE 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 30/06/2023

L'AMMINISTRATORE UNICO  
Ing. Giacomo D'Amato

IL REVISORE UNICO  
Dr. Alberto Garavaglia

Segrate, 9 agosto 2023  
Prot. 684



## INDICE

Evoluzione della situazione economica della società	pag. 3
Settore Farmacie	pag. 4
Settore Minori	pag. 5
Settore Sad	pag. 8
Prenotazioni ospedaliere	pag. 8
Obiettivi DUP	pag. 8
Aspetti organizzativi e gestionali personale	pag. 9
Rapporti con le banche	pag. 10
Attuazione Piano Organizzazione ai sensi del D. L. 231/2001	pag. 11
Attuazione Piano Anticorruzione e Trasparenza	pag. 11
Situazione economico-patrimoniale del primo semestre anno 2023	pag. 12
Previsioni per l'esercizio 2023	pag. 13



## Evoluzione della situazione economica della società

L'andamento generale (economico-patrimoniale) del primo semestre 2023 evidenzia un andamento allineato al bilancio di Previsione della Società. Infatti il bilancio stilato al 30/06/2023 registra un utile superiore del 3,4%, in valore 2.636 Euro, rispetto al Bilancio di Previsione 2023 prima delle imposte.

Le 4 farmacie comunali registravano nel 2022 un considerevole aumento di fatturato rispetto allo stesso periodo del 2021, esattamente del 9,1% (in valore 320.222 Euro), che comprendeva in particolare l'ingente introito del servizio tamponi, pari a 204.000 Euro. Mancando questo introito, nell'esercizio 2023 le farmacie hanno registrato un risultato negativo del -5,6% (in valore -214.662 Euro) rispetto all'anno precedente, che corrisponde proprio agli incassi per i tamponi.

Escludendo gli introiti del 2022 relativi ai tamponi, registriamo la situazione che segue:

farmacie	gennaio / giugno 2023	gennaio / giugno 2022	differenza	differenza %
farmacia 1	655.294,4 €	662.815,1 €	-7.520,70 €	-1,1%
farmacia 2	1.177.609,4 €	1.147.418,2 €	30.191,23 €	2,6%
farmacia 3	946.764,9 €	1.008.254,3 €	-61.489,39 €	-6,1%
farmacia 4	857.867,6 €	829.004,7 €	28.862,90 €	3,5%
totale generale	3.637.536,3 €	3.647.492,2 €	-9.955,96 €	-0,3%

È importante sottolineare anche che nel 2021 il fatturato al 30/06/2021 era pari a € 3.531.977 quindi inferiore del 3% rispetto a quello del primo semestre 2023.

Il ns. obiettivo è di incrementare del 2% il fatturato dello scorso anno al netto degli introiti per il servizio tamponi. Per il secondo semestre 2023 ci auguriamo che il trend migliori, anche se incombe ancora la **crisi generale** dovuta principalmente al proseguimento della guerra in Ucraina, con rincari dei costi energetici e carenza di materie prime che determinano il **continuo aumento dell'inflazione**. Tutto questo potrebbe avere un risvolto negativo anche per il ns. settore e, quindi, un aumento del 2% del fatturato dell'esercizio precedente (al netto dei tamponi) appare a ns. avviso già un ottimo risultato.

Anche le vendite online continuano a crescere. I dati IQVIA confermano una crescita tendenziale: +5,8% a valori nelle prime 15 settimane del 2023. Altro problema molto importante e ad oggi di difficile previsione è il settore degli educatori di cui si relaziona alle pag. 5/6

## SETTORE FARMACIE

Riepilogo generale dei fatturati del primo semestre 2023 con raffronto con il primo semestre 2022 con suddivisione contanti mutue:

<b><u>CONTANTI</u></b>				
	<b>2.402.726</b>	<b><u>MUTUE</u></b>	<b><u>N.RICETTE</u></b>	<b><u>TOTALE</u></b>
<b>2023</b>	<b>Euro</b>	<b>1.234.811 Euro</b>	<b>58.817</b>	<b>3.637.536</b>
<b>2022</b>	<b><u>2.529.398 Euro</u></b>	<b><u>1.322.801 Euro</u></b>	<b><u>69.021</u></b>	<b><u>3.852.198</u></b>
<b>differenza</b>	<b>-126.672 Euro</b>	<b>-87.990 Euro</b>	<b>-10.204</b>	<b>-214.663</b>
<b>differenza %</b>	<b>-5%</b>	<b>-6,7%</b>	<b>-14,8%</b>	<b>-5,6%</b>

Come si evince dal prospetto che precede vi è stato un decremento di mutue del 6,7% e di contanti del 5%. Questo dato è comprensivo del servizio tamponi di cui s'è detto.

Dato positivo: il MOL per il primo semestre risulta superiore a quello registrato nel precedente esercizio.

### Segue l'analisi del fatturato delle farmacie mese su mese per evidenziare la situazione mensile purtroppo in calo:

<b>Totale</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>
<b>Dati anno 2023</b>	<b>591.436 Euro</b>	<b>566.866 Euro</b>	<b>660.135 Euro</b>	<b>571.567 Euro</b>	<b>621.757 Euro</b>	<b>625.774 Euro</b>
<b>Dati anno2022</b>	<b>671.275 Euro</b>	<b>601.490 Euro</b>	<b>670.137 Euro</b>	<b>623.886 Euro</b>	<b>650.772 Euro</b>	<b>634.639 Euro</b>
<b>Differenza in valore</b>	<b>-79.839 Euro</b>	<b>-34.624 Euro</b>	<b>-10.002 Euro</b>	<b>-52.319 Euro</b>	<b>-29.015 Euro</b>	<b>-8.865 Euro</b>
<b>Differenza %</b>	<b>-12%</b>	<b>-5,8%</b>	<b>+2,2%</b>	<b>-8,4%</b>	<b>-4,5%</b>	<b>-3,4%</b>

La situazione è critica, perché quest'anno gli educatori saranno necessari anche per nuovi interventi imposti dal Tribunale per la Legge Cartabia. Presumiamo che per questi interventi (assolutamente obbligatori) siano necessarie almeno 20 o 30 ore settimanali.

Nel precedente anno scolastico (2022/2023) si è potuto fruire di un contributo statale di 40.000 Euro che ci ha permesso l'assunzione a tempo determinato di due operatori (76 ore) per tutto l'anno scolastico. Segrate Servizi si è poi dovuta avvalere di una cooperativa per coprire le restanti 32 ore necessarie, coprendone i costi di tasca propria.

È chiaro che in questa situazione coprire tutti i servizi sociali in perdita e far quadrare i conti diventa complicato.

Abbiamo rappresentato tutte queste difficoltà all'Amministrazione Comunale nella riunione del 27/7 u.s. alla presenza del dirigente e dell'assessore. Qualora non disponessimo di risorse per l'ADM richiesta dal Tribunale potremmo essere costretti, nostro malgrado, a diminuire ulteriormente le ore di educativa scolastica. Pertanto è certamente auspicabile la possibilità, balenata dall'Assessore, di effettuare degli accordi con le scuole per la riduzione delle ore di educativa attraverso l'utilizzo di un maggior numero di ore di sostegno a carico delle scuole.

Nella riunione del 1/8 u.s., il Funzionario ai servizi sociali ci ha proposto di utilizzare le ore dal bando dell'Ufficio di Piano ma va verificato se tale operazione sarà sufficiente per l'educativa scolastica che rientra tra gli obblighi di cui alla Legge 104/92. Temiamo infatti che non possa risolvere le nuove richieste di ADM della legge Cartabia.

Questo tema andrà discusso all'inizio di settembre, quando saranno più chiari i dati relativi alle ore a ns. disposizione dell'Ufficio di Piano e l'eventuale possibilità di poter utilizzare dei fondi per l'educativa extra-territoriale. Se il deciderà che Segrate Servizi dovrà farsi carico dei problemi di cui sopra, dovremo essere tutti consapevoli del fatto che questo avrà ripercussioni importanti sul conto economico della nostra società.

Il numero dei minori in affidamento etero-familiare al 30/06/2023 è di 6 full-time e 4 part-time (l'anno scorso erano 11 full-time e 4 part-time) per un risparmio per il Bilancio Comunale di circa 180.000 Euro, su base annua, rispetto ai costi che sosterebbe se questi minori fossero collocati in comunità. Vi sono inoltre 6 affidi intra-familiari.

Per il servizio SAD, nel primo semestre 2023 si è rilevato un lieve aumento dei costi, pari al 3,5% e si è passati da 86.009 Euro del precedente anno a 88.986 Euro del 2023. I numeri relativi a questo servizio dipendono esclusivamente dall'Amministrazione comunale in quanto gli accessi vengono decisi dall'assistente sociale del Comune.

Le farmacie comunali hanno svolto, come sempre, il loro compito di presidio sanitario più vicino al cittadino e per il primo semestre hanno effettuato sconti, tutti registrati correttamente, per un importo pari a circa 95.358 Euro (erano 119.325 l'anno scorso, con una diminuzione del 20% dovuta principalmente alla drastica riduzione delle vendite degli ausili anti-covid).

Oltre al servizio farmaceutico le ns. farmacie continuano ad offrire campagne sanitarie di prevenzione e di controllo, gratuite per gli over 60. L'I.N.R. (test sulla coagulazione del sangue "salva vita") è molto apprezzato dai medici di base segratesi ed è gratuito per tutti.

FARMACIE - COSTI	VALORI 30/06/2023	PROIEZIONE 31/12/2023	PREVISIONE 2023
VENDITE	€ 3.630.605	€ 7.197.195	€ 7.358.635
ACQUISTO PRODOTTI	€ 2.512.278	€ 4.870.000	€ 5.070.000
VARIAZIONI RIMANENZE PRODOTTI	-€ 90.424	-€ 40.000	€ 20.000
COSTO DEL VENDUTO	€ 2.421.854	€ 4.830.000	€ 5.090.000
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.208.796	€ 2.367.195	€ 2.268.635
MARGINE OPERATIVO LORDO %	33,3%	32,9%	30,8%

## SETTORE MINORI

Per quanto riguarda il **settore minori**:

- Il numero dei minori seguiti al 30/06/2023 è n. 277 (erano n. 287 al 30/06/2022 , -10 minori pari a -3,5%). Diminuivano dell'11% lo scorso anno,
- I casi in carico sono 236 al 30/06/2023 (erano n. 244 l'anno scorso, -8 nuclei familiari pari a -3,3%. Diminuivano del -28,7% lo scorso anno.

L'aspetto critico dei prossimi bilanci 2023 e soprattutto 2024 riguarda l'educativa scolastica. Per l'anno scolastico 2023/2024 il dato permane alto come lo scorso anno con 110 minori (erano 103 minori con 404 ore settimanali nell'anno scolastico precedente), mentre nell'anno scolastico 2020/2021 si trattava di soli 68 minori con 256 ore settimanali.

Le differenze sono veramente enormi, con un aumento del 62% tra l'anno scolastico 2020/2021 e quello 2023/2024.

Il costo del servizio "prenotazioni ospedaliere" è interamente a carico della ns. Società dal 2016, in quanto si è concordato con il Comune che non ci sia un rimborso come succedeva 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. Lo sportello dallo scorso anno chiude per ferie tutto il mese di agosto.

### **Le attività in corso e il conseguimento degli obiettivi e indirizzi specifici dati dall'Amministrazione Comunale (compreso quelli assegnati con Documento Unico di Programmazione).**

Proseguono diversi progetti e per alcuni Segrate Servizi sostiene direttamente i costi.

Casa Dalia - progetto per l'accoglienza di nuclei fragili ed in difficoltà economico/abitativa. Le attività sono gestite dalla Cooperativa Sociosfera. Noi collaboriamo monitorando le situazioni già in carico.

Cascina Fra di Sesto - progetto per l'accoglienza di nuclei familiari sfrattati con minori che necessitano di supporto per la convivenza all'interno della stessa abitazione e per la ricerca della loro autonomia lavorativa ed abitativa.

Cassanese 12 - progetto per l'accoglienza di un nucleo ROM con minori. Seguito anche in questo caso per la presenza di minori in condizioni di particolare fragilità.

Le supervisioni, a cadenza mensile, per varie ragioni contingenti non sono state possibili. Intendiamo riattivarle a breve, in quanto sono fondamentali per la qualità del servizio.

I rapporti con le famiglie affidatarie sono stati mantenuti costantemente sia dal vivo che da remoto, supportando le famiglie e risolvendo le problematiche che si sono verificate.

MINORI - RICAVI	VALORI 30/06/2023	PROIEZIONE 31/12/2023	PREVISIONE 2023	SCOSTAMENTI
RICAVI DA COMUNE GIA' FATTURATI (acconto)	€ 115.000			
RICAVI DA COMUNE DA EMETTERE AL 30/6 (per acconti)	€ 115.000			
RICAVI PROIEZIONE 31/12		€ 460.000	€ 460.000	€ -
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 230.000</b>	<b>€ 460.000</b>	<b>€ 460.000</b>	<b>€ -</b>

I costi che la società sostiene oltre i 460.000 Euro sono, come al solito, a carico del Bilancio della Società.

## SETTORE SAD

Il Comune rimborserà per l'anno 2022 i costi effettivamente sostenuti fino ad un importo massimo complessivo di 200.000 Euro, eventuali costi eccedenti tale cifra resteranno, come in passato, a carico del Bilancio della Società.

Di seguito sono riportati i dati economici del servizio:

SAD – RICAVI	VALORI 30/06/2023	PROIEZIONE 31/12/2023	PREVISIONE 2023	SCOSTAMENTI
RICAVI DA COMUNE GIA' FATTURATI	€ 47.108			
RICAVI DA COMUNE DA EMETTERE AL 30/6/2023	€ 41.578			
RICAVI 2022 - PROIEZIONE		€ 180.000	€ 200.000,00	-€ 20.000
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 88.986</b>	<b>€ 180.000</b>	<b>€ 200.000,00</b>	<b>-€ 20.000</b>

## PRENOTAZIONI OSPEDALIERE

Il servizio consiste in un ufficio presso il Comune di Segrate aperto al mattino da lunedì a venerdì dalle ore 8:00 alle ore 12:30 con un operatore specializzato che effettua le prenotazioni per l'Azienda Ospedaliera di Melegnano, l'Ospedale San Raffaele e l'Auxologico di Pioltello, queste ultime solo on-line.

## OBIETTIVI D.U.P.

Per quanto attiene agli obiettivi fissati dal D.U.P. si rimanda all'allegato A) "Attestazione sulla gestione del periodo 2021/2023 e sui diversi obiettivi del DUP".

## Aspetti organizzativi e gestionali personale

### 1) PERSONALE

La Società ha licenziato un magazziniere per giustificato motivo oggettivo. In questi giorni si è firmato l'accordo definitivo per la chiusura del rapporto di lavoro. I costi troveranno capienza negli accantonamenti effettuati lo scorso anno. La Società è in posizione corretta rispetto alla fascia dei disabili ai sensi della Legge 68/99.

#### A) SETTORE FARMACIE

Dal 14/03/2023 è stato licenziato un magazziniere per giusta causa. I costi derivanti per tale operazione erano già stati accantonati lo scorso anno. Il magazziniere è stato sostituito a mezzo selezione pubblica. I liberi professionisti che operano nelle nostre farmacie sono otto, ci si avvale anche della società A.F.L.P. che fornisce prestazioni di personale laureato. Nei prossimi mesi si provvederà all'incarico di una vice-direttrice della Farmacia di Redecesio a causa del pensionamento della precedente. Occorrerà anche incaricare un altro operatore con tale funzione per la farmacia di Lavanderie: dall'agosto 2023 la vice direttrice, avendo superato la selezione, sarà la nuova direttrice della farmacia di Redecesio (la precedente si è licenziata). Si è provveduto dal 01/08/2023 all'assunzione di una farmacista collaboratrice in sostituzione di un'altra che si è dimessa in quella stessa data. È bene sottolineare che è sempre molto difficile trovare farmacisti per coprire tutte le ore di apertura.

#### B) SAD

Descrizione	N. interventi 2023	N. interventi 2022	differenza	differenza %
Libero professionista SAD interventi da lunedì a venerdì	4.000	3.546	+454	+12,8%
Libero professionista SAD interventi sabato e domenica	501	859	-358	-41,7%
Totale	4.501	4.405	+96	+2,2%

Gli accessi sono aumentati del 2,2% (diminuivano del 30,4% nello stesso periodo dell'esercizio precedente). Anche i costi sono di conseguenza aumentati. Per soddisfare le richieste dei servizi sociali del Comune, gli operatori svolgono anche mansioni di cura dell'alloggio anche se non espressamente previste nello svolgimento del servizio. Per questo servizio non è mai esistita una lista d'attesa.

Gli operatori ASA/OSS svolgono attività libero professionale. Dal 01/07/2021 la coordinatrice è stata assunta a seguito di selezione pubblica. Svolge sia mansioni di operatrice sul campo che di coordinamento delle altre operatrici.

### C) PRENOTAZIONI OSPEDALIERE

Operatrice	Dipendente	Numero accessi
01	Contratto a tempo indeterminato Part-time	4.640
Totale		4.640

Gli accessi erano 4.585 nello stesso periodo dell'anno precedente (+55 accessi, +1,2%). Il servizio è sempre apprezzato dai segratesi e ogni giorno ci sono dai 37 ai 40 accessi soprattutto di persone over 65 anni. L'operatrice non viene sostituita in caso di assenza per permessi o malattie. Come l'anno scorso, lo sportello rimane chiuso nel mese di agosto durante le ferie dell'operatrice.

### D) SERVIZIO MINORI

Visti i problemi già trattati, rispetto al settore degli educatori una soluzione possibile, per contenere i costi della Società, potrebbe essere quella di assumere un operatore a tempo determinato che consentirebbe una diminuzione dei costi rispetto a quelli sostenuti per la cooperativa utilizzata in questo anno scolastico. La decisione andrà presa in accordo con l'amministrazione Comunale.

### RAPPORTI CON LE BANCHE

La società non ha attivato nuovi conti correnti bancari nel periodo in considerazione ed è titolare di n. 6 conti correnti presso la Banca Popolare di Sondrio.

Lo stato di liquidità al 30/06/2023 è ottimo, allineato con il passato. La situazione del saldo dei sei conti, tutti in attivo, è la seguente:

Conto 5201	27.228 Euro
Conto 5202	56.529 Euro
Conto 5203	42.954 Euro
Conto 5204	76.262 Euro
Conto 5205	4.088 Euro
Conto 5200	1.293.193 Euro
Per un totale di	1.500.254 Euro

Non sono state prestate dalla Società garanzie di alcun tipo alla Banca. Non esistono prestiti né mutui attivati né investimenti in corso.

Non si segnalano criticità. La Società, per ragioni di sicurezza, ha un contratto per il trasporto dei valori dalle farmacie allo sportello bancario.

## **ATTUAZIONE PIANO ORGANIZZAZIONE AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 231/2001**

Il documento revisionato è stato approvato dall'ultima Assemblea dei Soci del 20/06/2022. L'Amministratore Unico ha approvato poi tutti i protocolli. Tutta la documentazione, come d'obbligo, è stata pubblicata, con tutti gli allegati, sul sito della Società: [www.segrateservizi.it](http://www.segrateservizi.it) nella sezione "Società Trasparente". È stato nominato Unico-Revisione con funzioni di Revisore Legale dei Conti nonché responsabile dell'Organismo di Vigilanza il Dottor Alberto Garavaglia.

## **ATTUAZIONE PIANO ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA**

Il Piano di Prevenzione Corruzione e trasparenza per il triennio 2023/2025 è stato approvato dall'Amministratore Unico Ing. D'Amato Giacomo in data 31/03/2023 su proposta del Responsabile della Trasparenza e R.P.C. della Società Segrate Servizi Srl dr.

Fabio Moroni è visionato dall'Organismo di Vigilanza- Revisore Unico dr. Alberto Garavaglia, con allegato il Piano dei Rischi 2023 e la mappa della trasparenza.

Tali documenti pubblicati sul sito della Società: [www.segrateservizi.it](http://www.segrateservizi.it) nella sezione "Società Trasparente".

Si precisa che sul sito sono stati pubblicati tutti i documenti che hanno l'obbligo di pubblicazione, tra i quali:

- Titolari d'incarichi politici, di amministrazione e di governo e varie.
- Incarichi e collaboratori con dichiarazioni di insussistenza e di incompatibilità.
- Selezioni del Personale.
- Bilanci consuntivi compreso quello del 2022 ed i preventivi compreso 2023/2025.

### **Situazione economico-patrimoniale del primo semestre anno 2023**

(VEDI ALLEGATO 1)

Si sono già analizzati gli aspetti relativi ai diversi settori, nel complesso il conto economico chiude al 30/06/2023 con un utile di 61.851 Euro prima delle imposte.

Le quote d'ammortamento applicate sono conformi al passato. Come di consueto per il primo anno sono applicate al 50%.

### **STATO PATRIMONIALE AL 30/06/2023 (VEDI ALLEGATO 2)**

La Società ha una situazione finanziaria positiva. Infatti la somma dell'attivo circolante ed i ratei attivi, pari a 3.552.945 euro è superiore al totale delle voci B) C) D) E) del Passivo che in totale ammontano a 2.685.212 euro (+32%). L'indebitamento a lungo termine, inoltre, è costituito dal solo Fondo T.F.R. maturato dai dipendenti, di età media di circa 45 anni.

## **Previsioni per l'esercizio 2023**

L'andamento del secondo semestre è abbastanza difficile da ipotizzare, per le troppe variabili che si devono affrontare, soprattutto per quanto si è relazionato sul comparto educatori. L'Istat ha comunicato che nel mese di giugno 2023 l'indice nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (al lordo dei tabacchi) ha registrato una variazione nulla su base mensile e un incremento del 6,4% su base annua (da +7,6% del mese precedente). Abbiamo comunque previsto un aumento di fatturato, al netto degli incassi del servizio tamponi, del 2% e del Mol del 2% rispetto all'esercizio precedente e lavoreremo continuando a monitorare la situazione per raggiungere questo obiettivo.

### CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023 (VEDI ALLEGATO 3)

La proiezione del conto economico al 31/12/2023, per i motivi già illustrati, chiude con un utile di 119.600 Euro prima delle imposte, allineato al Bilancio preventivo 2023, che registrava l'importo di 118.430 Euro.

Allegato A - Attestazione sulla gestione del periodo 2021/2023 e sui diversi obiettivi del DUP.

Allegato 1 - Conto Economico al 30/06/2023.

Allegato 2 - Situazione Patrimoniale al 30/06/2023.

Allegato 3 - Conto Economico al 31/12/2023.

Allegato 4 - Situazione finanziaria netta a breve a 30/06/2023.

Allegato 5 - Bilancio di Previsione 2023.

