

**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 30/09/2025

**Segrate, 31 OTTOBRE 2025
Prot. 935**

Stato attuale degli obiettivi indicati nel budget 2025 e confronto con l'esercizio precedente

Illustrare gli obiettivi indicati nel budget 2025.

RAFFRONTO VOLUMI D'AFFARI FARMACIE

Confrontiamo l'andamento dei fatturati delle farmacie al 30/09/2025 raffrontandolo con il dato analogo del precedente esercizio.

FARMACIA	Volume d'affari al 30/09/2025	Volume d'affari al 30/09/2024	Differenza 2024/2023	Differenza %
Farmacia Redecesio	937.028 €	936.732 €	296 €	--
Farmacia Villaggio	1.807.243 €	1.675.383 €	131.860 €	+7,9%
Farmacia Milano/2	1.297.785 €	1.304.857 €	-7.071 €	-0,50%
Farmacia Lavanderie	1.235.149 €	1.158.645 €	76.504 €	+6,6%
TOTALI	5.277.206 €	5.075.617 €	+201.589 €	+4%

Al 30/9/2025 registriamo un aumento considerevole di fatturato pari al +4% (in valore 201.589 Euro). La situazione al 30/09/24 era invece negativa in quanto le vendite diminuivano rispetto allo stesso periodo dell'anno 2023 dello 0,4% (in valore 18.748 Euro).

La Farmacia del Villaggio Ambrosiano è quella che ottiene il miglior risultato con un incremento del 7,9% di fatturato rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai tanti servizi forniti alla cittadinanza che dall'orario d'apertura molto esteso che comprende sabato e domenica.

La Farmacia di Lavanderie registra un ottimo +6,6%, in parte recupera la situazione critica dell'esercizio precedente in quanto nello stesso periodo registrava un calo del 4,3% dovuto principalmente ai lavori stradali.

Le altre due farmacie sono allineate all'andamento dello scorso anno.

Il dato registrato d'aumento fatturato del 4% è superiore del 3% all'obiettivo di bilancio.

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

Farmacia Redecesio	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre
Imponibili anno 2025	112.647,5 €	107.595,3 €	110.122,0 €	108.154,4 €	118.515,4 €	116.674,1 €	113.152,7 €	45.070,4 €	105.096,5 €
Imponibili anno 2024	113.172,6 €	109.401,9 €	116.813,9 €	107.618,4 €	123.033,6 €	115.795,8 €	106.073,7 €	42.775,2 €	102.046,8 €
Differenza valore	- 525,1 €	- 1.806,6 €	- 6.691,9 €	536,0 €	- 4.518,2 €	878,3 €	7.079,0 €	2.295,2 €	3.049,7 €
Differenza %	-0,5%	-1,7%	-5,7%	0,5%	-3,7%	0,8%	6,7%	5,4%	3,0%

TG ANNO 2025	937.028,2 €
TG ANNO 2024	936.731,9 €
Differenza valore	296,3 €
Differenza %	0,0%

Farmacia Villaggio	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre
Imponibili anno 2025	202.905,5 €	194.177,0 €	214.250,7 €	198.881,3 €	225.083,1 €	213.937,2 €	210.089,6 €	137.010,9 €	210.907,9 €
Imponibili anno 2024	186.307,6 €	189.394,9 €	194.744,9 €	193.218,6 €	200.217,5 €	197.863,8 €	195.786,7 €	139.993,3 €	177.855,7 €
Differenza in valore	16.597,9 €	4.782,1 €	19.505,8 €	5.662,7 €	24.865,6 €	16.073,4 €	14.302,9 €	- 2.982,4 €	33.052,2 €
Differenza %	8,9%	2,5%	10,0%	2,9%	12,4%	8,1%	7,3%	-2,1%	18,6%

TG ANNO 2025	1.807.243,3 €
TG ANNO 2024	1.675.383,0 €
Differenza valore	131.860,3 €
Differenza %	7,9%

Farmacia Milano2	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre
Imponibili anno 2025	146.494,8 €	144.463,8 €	161.395,8 €	152.224,9 €	165.273,9 €	164.184,3 €	157.891,6 €	50.273,8 €	155.582,4 €
Imponibili anno 2024	155.413,5 €	152.284,3 €	169.165,9 €	152.276,7 €	172.142,9 €	162.288,9 €	158.935,8 €	52.885,3 €	129.463,2 €
Differenza in valore	- 8.918,7 €	- 7.820,5 €	- 7.770,1 €	- 51,8 €	- 6.869,0 €	1.895,4 €	- 1.044,2 €	- 2.611,5 €	26.119,2 €
Differenza %	-5,7%	-5,1%	-4,6%	0,0%	-4,0%	1,2%	-0,7%	-4,9%	20,2%

TG ANNO 2025	1.297.785,4 €
TG ANNO 2024	1.304.856,5 €
Differenza valore	- 7.071,1 €
Differenza %	-0,5%

Farmacia Lavanderie	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre
Imponibili anno 2025	143.995,0 €	135.837,5 €	147.177,9 €	143.830,2 €	148.871,5 €	142.855,5 €	149.954,9 €	75.371,0 €	147.255,8 €
Imponibili anno 2024	132.546,3 €	121.007,8 €	137.750,6 €	132.436,6 €	143.747,2 €	139.608,4 €	136.669,9 €	93.974,3 €	120.904,0 €
Differenza in valore	11.448,7 €	14.829,7 €	9.427,3 €	11.393,6 €	5.124,3 €	3.247,1 €	13.285,0 €	- 18.603,3 €	26.351,8 €
Differenza %	8,6%	12,3%	6,8%	8,6%	3,6%	2,3%	9,7%	-19,8%	21,8%

TG ANNO 2025	1.235.149,4 €
TG ANNO 2024	1.158.645,1 €
Differenza valore	76.504,3 €
Differenza %	6,6%

Totale Generale 4 Farmacie	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre
Imponibili anno 2025	606.042,7 €	582.073,6 €	632.946,5 €	603.090,8 €	657.743,9 €	637.651,0 €	631.088,7 €	307.726,2 €	618.842,7 €
Imponibili anno 2024	587.440,0 €	572.088,9 €	618.475,4 €	585.550,3 €	639.141,2 €	615.556,9 €	597.466,1 €	329.628,1 €	530.269,7 €
Differenza valore	18.602,7 €	9.984,8 €	14.471,1 €	17.540,5 €	18.602,7 €	22.094,1 €	33.622,6 €	- 21.901,9 €	88.573,0 €
Differenza %	3,2%	1,7%	2,3%	3,0%	2,9%	3,6%	5,6%	-6,6%	16,7%
TG ANNO 2025	5.277.206,3 €								
TG ANNO 2024	5.075.616,5 €								
Differenza valore	201.589,8 €								
Differenza %	4,0%								

Per quanto riguarda il settore “minori, il numero dei ragazzi seguiti al 30/09 è di 272. L’anno scorso erano 269.
Per l’educativa scolastica abbiamo in carico 95 minori con 239 ore settimanali, erano 102 minori nel 2024 con 324 ore settimanali.

L’Ufficio affidi ha in carico 7 full-time e 4 part-time (erano 5 full-time e 4 part-time lo scorso anno). Inoltre seguiamo 6 affidi full-time etero-familiare (erano 9 lo scorso anno).

Per quanto riguarda il servizio “SAD”, di seguito un confronto dei costi sostenuti quest’anno e nell’esercizio precedente:

PERIODO	COSTO ANNO 2025	COSTO ANNO 2024	DIFFERENZA
PRIMO TRIMESTRE	42.739 €	41.991 €	748 €
SECONDO TRIMESTRE	58.208 €	47.058 €	11.150 €
TERZO TRIMESTRE	49.640 €	47.144 €	2.496 €
TOTALE	150.587 €	136.193 €	14.394 €

Nel proseguo i dati sembrano in diminuzione anche i casi sono sempre molto complessi e richiedono che le operatrici intervengano più volte nella stessa giornata.

Vista la convenzione stipulata con Afol in data 29/04/24 (prot. 1162168), derivante dalle disposizioni normative che prevedono l'obbligo per società della nostra tipologia di assumere due disabili, e preso atto che si è provveduto in data 01/04/2025 all'assunzione di un addetto alle pulizie disabile, avendo l'obbligo di provvedere all'assunzione del secondo operatore disabile in tempi brevi si è provveduto a **stipulare un progetto con la Fondazione Enaip Lombardia per un tirocinio con costi a loro carico** per un operatore che si occupi di piccole pulizie commissioni accompagnamento a visite e/o esami degli utenti sad. Questo in accordo anche con i responsabili dei servizi sociali del Comune, questa figura non è obbligatorio che abbia il diploma asa/oss ma è sufficiente abbia la patente e idonea capacità di accoglienza ed accudimento per gli utenti. Il tirocinio può essere propedeutico all'assunzione dello stesso operatore e dura dal 10/11/25 per tre mesi.

Considerata la spesa fin qui sostenuta per il servizio sad è ipotizzabile che non si superi l'importo di 200.000, importo massimo che il Comune rimborsa come da contratto per il servizio SAD. Pertanto la Società non dovrà sostenere direttamente maggiori costi.

Il costo del servizio "prenotazioni" dal 2016 è interamente a carico della ns. Società, in quanto si è concordato con il Comune che non vi sia un rimborso. 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 offrendo prenotazioni per gli ospedali più vicini (Auxologico e San Raffaele) e per gli ospedali dell'Azienda Ospedaliera; la convenzione con quest'ultima importante realtà è in scadenza e stiamo lavorando per rinnovarla.

Principali fatti gestionali del periodo

La Società ha mantenuto attivi tutti i servizi relativi al Covid sia il "**Servizio Tamponi rapidi**" che il "**servizio vaccini anti- Covid**" per favorire l'accesso a questi importanti servizi da parte dei cittadini segratesi presso la Farmacia del Villaggio, la più idonea allo scopo. La stessa farmacia provvede anche all'inoculazione dei vaccini **antinfluenzali**.

Le farmacie comunali di Segrate hanno incrementato la loro politica di contrazione della spesa farmaceutica, infatti nei primi nove mesi dell'anno hanno effettuato sconti, tutti registrati correttamente sul registro corrispettivi, per un importo pari a 171.927 Euro, l'importo relativo allo stesso periodo dell'anno precedente era pari a 164.813 Euro (+7.113 Euro, +4,3%).

Non si registrano vertenze legali in atto.

Su richiesta del Comune abbiamo provveduto ad effettuare i vaccini antinfluenzali ed anti-covid gratuitamente ai dipendenti che ne facevano richiesta. La stessa misura è stata adottata nei confronti dei dipendenti di Segrate Servizi.

Abbiamo provveduto, come di consueto, a siglare gli accordi sindacali per il premio produttività 2025.

In osservanza a quanto richiesto nel DUP del Comune e per concludere gli inventari fisici delle Farmacie dell'anno 2025 si calendarizzeranno gli ultimi due inventari fisici, quello della Farmacia 4 di Lavanderie e quello della Farmacia 3 di Milano2 nei prossimi giorni. All'inizio dell'anno si erano svolti quelli della Farmacia 1 di Redecesio e della Farmacia 2 del Villaggio Ambrosiano.

Nell'allegato 1 si può osservare il **bilancio consuntivo al 30/09/25** che riporta un utile d'esercizio dopo le imposte pari a 82.950 Euro, allineato quindi al bilancio al 30/09/24 che riportava 84.272 Euro. L'unica differenza da rilevare è una diminuzione del margine lordo, dovuta principalmente ad un aumento degli acquisti dai grossisti, anche per la chiusura del magazzino centralizzato.

Nell'allegato 2 l'utile del **bilancio consuntivo al 31/12/25** si ipotizza di 170.924 Euro prima delle imposte.

Personale dipendente e selezioni diverse

Occorre fare una disamina per ciascun settore.

Servizio minori

Assistenti sociali

Si è dimessa una assistente sociale e terminerà il servizio in data 15/11/25 purtroppo nonostante si siano indette due selezioni non siamo ancora riusciti a trovare un sostituto, l'ultimo bando scade il 13/11 ma, ad oggi, non abbiamo ancora ricevuto domande.

Educatori

Il Comune quest'anno non corrisponderà nessun contributo alla ns. Società, per l'anno scolastico 2024/2025 il contributo era stato di 30.000 Euro, e di 40.000 Euro l'anno precedente. Purtroppo abbiamo trovato solo un educatore a cui affidare l'incarico a tempo determinato ed una operatrice è in congedo per maternità pertanto stiamo provvedendo a fare altre selezioni e ad aumentare il monte ore alla Cooperativa Spazio Aperto Servizi.

Abbiamo provveduto all'assunzione di un Coordinatore degli educatori che svolge oltre al normale servizio di educativa nelle scuole anche il coordinamento del servizio stesso dal 15/10/2025.

Servizio Farmacie

Vice direttori

Resta vacante il posto di vice direttore della Farmacia 4 di Lavanderie.

Farmacisti collaboratori

La situazione per l'assunzione di farmacisti collaboratori anche nel 2025 è stata complessa. Al momento non si è potuto provvedere a nessuna assunzione e probabilmente si dovranno indire altre selezioni.

L'organico non è completo, quindi non è possibile mantenere l'orario esteso d'apertura, adottato per facilitare l'accesso al servizio farmaceutico ai cittadini segratesi. In qualche giorno dell'anno siamo costretti, previa autorizzazione da parte di ATS ed avviso l'Ordine dei Farmacisti ed il Comune di Segrate, ad anticipare la chiusura della farmacia 4 dalle 21 alle 19:30.

Farmacisti liberi-professionisti

Il ricorso ai liberi professionisti è sempre più indispensabile ad oggi abbiamo speso 247.226 Euro contro i 231.799 dello scorso anno e il costo orario in media è aumentato di 1,14 Euro.

Servizio SAD

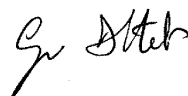
Operatori Asa/Oss liberi-professionisti

Anche in questo settore è difficile trovare operatori sia per assunzioni che libero professionisti. Proprio per questa difficoltà stiamo attivando il tirocinio di cui a pag 6.

Segue il bilancio per settori al 30/09/2025 con previsione al 31/12/2025.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Giacomo D'Amato



SEGRATE SERVIZI S.R.L.
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	bc 30/09/2025	bp 2025 30/9	differenze	bc 2025	b.cons 2024	differenze
A) Valore della Produzione	5.809.950	5.799.773	10.178	7.741.404	7.652.812	88.592
5a) Altri ricavi e proventi vari	197.337	157.500	39.837	200.000	215.804	-15.804
contributi	0	0	0	0	30.000	-30.000
A) Totale valore della produzione	6.007.287	5.957.273	50.014	7.941.404	7.898.616	42.788
B) Costi della Produzione						
6) per materie prime e prodotti finiti	3.671.671	3.525.000	146.671	4.800.000	4.633.315	166.685
7) Per servizi	747.207	721.500	25.707	996.275	921.683	74.592
8) Per godimento di beni di terzi	110.257	101.250	9.007	147.009	132.106	14.903
9) Per il personale	1.322.359	1.349.250	-26.891	1.729.346	1.738.716	-9.370
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	5.438	5.438	0	7.250	5.249	2.001
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	61.950	61.950	0	82.600	102.033	-19.433
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0				0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0				0	0
Totale	67.388	67.388	0	89.850	107.282	-17.432
11) Variazione rimanenze	-70.566	-7.500	-63.066	-54.000	42.964	-96.964
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0	90.000	-90.000
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	43.923	48.750	-4.827	62.000	61.665	335
B) Totale costi della produzione	5.892.239	5.805.638	86.601	7.770.480	7.727.731	42.749
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	115.048	151.635	-36.587	170.924	170.885	39
C) Proventi e oneri finanziari						
16) Altri proventi finanziari						
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	0	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
C) Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
18 b) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
19 b) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
D) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D)	115.048	151.635	-36.587	170.924	170.885	39
20) Imposte sul reddito d'esercizio						
a) Imposte correnti	32.098	42.306	-10.208	47.688	63.871	-16.183
b) Imposte differite/anticipate	0		0	0	-31.073	31.073
Differenza Imposte	32.098	42.306	-10.208	47.688	32.798	14.890
21) Utile d'esercizio	82.950	109.329	-26.380	123.236	138.087	-14.851