

**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 30/06/2025

L'AMMINISTRATORE UNICO
Ing. Giacomo D'Amato

Segrate, 28 Luglio 2025
Prot. 691

INDICE

Evoluzione della situazione economica della società	pag. 3
Settore Farmacie	pag. 3
Settore Minori	pag. 5
Settore Sad	pag. 7
Prenotazioni ospedaliere	pag. 8
Obiettivi DUP	pag. 9
Aspetti organizzativi e gestionali personale	pag. 10
Rapporti con le banche	pag. 14
Attuazione Piano Organizzazione ai sensi del D. L. 231/2001	pag. 15
Attuazione Piano Anticorruzione e Trasparenza	pag. 15
Situazione economico-patrimoniale del primo semestre anno 2025	pag. 16
Previsioni per l'esercizio 2025	pag. 16

Evoluzione della situazione economica della società

SETTORE FARMACIE

L'andamento generale (economico-patrimoniale) del primo semestre 2025 evidenzia un andamento superiore del 2,8% in valore 101.296 Euro, superiore del 1,8% in valore 65.113, rispetto al Bilancio di Previsione 2025 prima delle imposte.

Le 4 farmacie comunali, settore “**PRODUTTIVO**” della Società, registravano nel 2024 una diminuzione di fatturato rispetto allo stesso periodo dell'anno 2023 anno, esattamente del 0,5%. **Di seguito l'esame dell'andamento delle quattro sedi farmaceutiche:**

farmacie	gennaio / giugno 2025	gennaio / giugno 2024	differenza	differenza %
farmacia 1	673.708,6 €	685.836,2 €	-12.127,6 €	-1,8%
farmacia 2	1.249.234,8 €	1.161.747,3 €	87.487,5 €	7,5%
farmacia 3	934.037,5 €	963.572,2 €	-29.534,7 €	-3,1%
farmacia 4	862.567,7 €	807.096,9 €	55.470,8 €	6,9%
totale generale	3.719.548,6 €	3.618.252,5 €	101.296,0 €	2,8%

Il ns. obiettivo è di incrementare dello 1% il fatturato dello scorso anno, quindi l'andamento è dell'1,8% superiore alle previsioni.

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

Totale	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno
Dati anno 2025	606.042 Euro	582.074 Euro	632.946 Euro	603.550 Euro	657.744 Euro	637.651 Euro
Dati anno 2024	587.440 Euro	572.089 Euro	618.475 Euro	585.550 Euro	639.141 Euro	615.557 Euro
Differenza in valore	18.602 Euro	9.985 Euro	14.471 Euro	17.540 Euro	18.623 Euro	22.094 Euro
Differenza %	3,2%	1,7%	2,3%	+3%	+ 2,9%	+3,6%

La situazione come emerge dai dati mese su mese è altalenante.

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 104.663 euro, erano 95.145 l'anno scorso quindi **sono aumentati del 10% in valore 9.518 Euro**.

Oltre al servizio farmaceutico le ns. farmacie continuano ad offrire campagne sanitarie di prevenzione e di controllo, tali auto-analisi sono **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 30/06/2025	PROIEZIONE 31/12/2025	PREVISIONE 2025
VENDITE	3.719.549	7.209.261	7.083.029
ACQUISTO PRODOTTI	2.588.163	4.780.000	4.700.000
VARIAZIONI RIMANENZE PRODOTTI	-45.170	-10.000	-10.000
COSTO DEL VENDUTO	2.542.993	4.770.000	4.690.000
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.176.556	2.439.261	2.393.029
MARGINE OPERATIVO LORDO %	31,6%	33,8%	33,8%

Principali criticità e difficoltà in generale delle farmacie comunali.

La concorrenza dell'e-commerce, l'online che come sappiamo è sempre in crescita, i loro prezzi sono ovviamente più competitivi.

La difficoltà di reperire personale laureato che determina file sempre più lunghe e poco tollerate dagli utenti.

La ns. Società è sempre più sommersa dalla burocrazia. L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ci considera a tutti gli effetti pubblica amministrazione, anche se non rientriamo espressamente in quel novero, e ci impone procedure molto complesse, lunghe e poco adatte alla ns. realtà.

Dall'inizio dell'anno 2024 abbiamo avuto anche l'obbligo di iscrizione ad una delle piattaforme e-procurement della Regione Lombardia. Operazione che è stata correttamente effettuata, questo determina lungaggini amministrative per la registrazione dei ns. acquisti e l'impossibilità di approvvigionamenti da società non iscritte alla piattaforma.

Per le forniture dai grossisti abbiamo sempre aderito alle gare Cispel, per ridurre i costi di tali operazioni, che sarebbero molto superiori se dovessimo espletare direttamente onerosi bandi europei. Occorrerà rivolgersi meno ai grossisti per migliorare il MOL che per la prima parte dell'anno è stato inferiore alle previsioni.

SETTORE MINORI

Per quanto riguarda il **settore minori**:

- il numero dei minori seguiti al 30/06/2025 è n. 275 erano lo stesso numero al 30/06/2024,
- i casi in carico sono 206 al 30/06/2025 erano n. 199 aumentano di 7 casi +3,5% rispetto allo stesso periodo dello scorso anno.
- Il numero dei minori in affido etero-familiare al 30/06/2024 è di 9 full-time e 2 part-time, l'anno scorso erano 7 full-time e 4 part-time, con un risparmio per il Bilancio Comunale di circa 270.000 Euro, su base annua, rispetto ai costi che sosterebbe se questi minori fossero collocati in comunità. Seguiamo anche 6 affidi intra-familiari.

Il dato dell'educativa scolastica per l'anno scolastico 2024/2025 è di 92 minori con 365 ore settimanali, erano 101 minori con 386,5 nell'anno scolastico precedente, sono diminuite rispetto all'anno precedente in quanto le scuole private hanno ricevuto finanziamenti diretti da parte del Comune. L'educativa scolastica rientra, come sapete, tra gli obblighi del Comune di cui alla Legge 104/92.

Quest'anno finora non è stato previsto un contributo per l'anno in corso come in passato anche se sarebbe da prevedere in quanto l'impegno economico è molto gravoso per la Società.

Le ore dal bando dell'Ufficio di Piano per l'ADM non sono purtroppo ancora disponibili per mancanza di personale, ci auguriamo che lo siano prossimamente.

Per quanto attiene al servizio "SAD" si è rilevato nel semestre un aumento dei costi si è passati infatti da 89.049 Euro del precedente anno a 100.948 Euro del 2025, con un aumento di 13% in valore 11.899 Euro. I numeri relativi a questo servizio dipendono esclusivamente dall'Amministrazione comunale in quanto gli accessi vengono decisi dall'assistente sociale del Comune.

Per il servizio "prenotazioni ospedaliere" il costo dall'esercizio 2016 è interamente a carico della ns. Società, in quanto si è concordato con il Comune che non vi 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 dal 2022 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).

la Società gestisce da circa 18 anni il **Servizio integrato minori e famiglie**, inizialmente a seguito delibera del Consiglio Comunale del 04/12/2006 n. CC/58/2006 con cui l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio per la durata di 5 anni dal 01/01/2007 al 31/12/2011, 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 Rep. 1/2012/Atti Priv. per la durata di sette anni dal 01/01/2012 al 31/12/2018, attualmente a seguito Determinazione Dirigenziale n. 1459 del 18/12/2018 e contratto di servizio stipulato Rep. n. 26/2022/Atti vari del 03/05/2022 per il prosieguo dell'affidamento per il periodo dal 01/01/2019 fino al 31/12/2025.

Prosegue il progetto che il Servizio segue denominato **Cascina Fra di Sesto** 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. Al momento sono ospitati due nuclei familiari.

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 30/06/2025	PROIEZIONE 31/12/2025	PREVISIONE 2025	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	€ -
TOTALE RICAVI	€ 230.000	€ 460.000	€ 460.000	€ -

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

SETTORE SAD

La Società gestisce il **Servizio di Assistenza Domiciliare** per conto del Comune di Segrate dal 01/03/2006, a seguito delibera del Consiglio Comunale CC/120/2005, successivamente con delibera del Consiglio Comunale del 15/12/2011 n. CC/58/2011 ad oggetto: “Affidamento in house del Servizio di assistenza Domiciliare” e contratto di servizio firmato in data 17/01/2012 Rep. 2/2012/Atti Priv. per sette anni dal 01/01/2012 fino al 31/12/2018, attualmente è stato rinnovato con Determinazione Dirigenziale n. 1461 del 18/12/2018 per il periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2025 e contratto di servizio stipulato Rep. n. 27/2022/Atti vari del 03/05/2022.

Il servizio consiste nell’assistenza ad anziani e/o disabili, per consentire agli stessi di vivere presso il loro domicilio. Su richiesta dell’assistente sociale del Comune, che provvede a trasmettere alla Società una scheda informativa, i ns. uffici attivano il servizio affidandolo ad un operatore ASA o OSS che provvede ad effettuare interventi al domicilio del paziente per l’igiene personale e della abitazione oltre ad effettuare un sostegno per l’autonomia rilevando e segnalando le criticità di ciascuna situazione.

La figura del Coordinatore sul campo è ormai consolidata e molto funzionale alla qualità del servizio, in quanto risolve i problemi di prima istanza e coordina gli altri operatori controllandone anche l’operato. Dal 01 luglio 2021 questa figura è stata istituzionalizzata a seguito di pubblico concorso.

Il Coordinamento Amministrativo è in carico agli uffici della Società che provvedono a tenere i rapporti con l’utente, con i familiari, con l’assistente sociale e con le altre agenzie del territorio quando necessita, provvedono anche alla rendicontazione dei costi ed alla predisposizione delle necessarie relazioni.

Il tutto in continuo rapporto con i responsabili del Comune che svolgono il controllo analogo, questo è fondamentale per la qualità del servizio in quanto si riesce a sviscerare ogni problema nel migliore dei modi arrivando a valide soluzioni condivise.

Non esiste una lista d’attesa e l’attivazione del servizio avviene in pochissimi giorni dalla richiesta.

Il Comune rimborserà per l’anno 2025 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 30/06/2025	PROIEZIONE 31/12/2025	PREVISIONE 2025	SCOSTAMENTI
RICAVI DA COMUNE GIA' FATTURATI	€ 42.739			
RICAVI DA COMUNE per FATT DA EMETTERE al 30/6/25	€ 58.208			
RICAVI 2024 - PROIEZIONE		€ 200.000	€ 200.000	000
TOTALE RICAVI	€ 100.948	€ 200.000	€ 200.000	000

PRENOTAZIONI OSPEDALIERE

Il servizio dal 2016 è interamente a carico della Società, 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.

1 Obiettivo - PROFILO OBIETTIVO BILANCIO

Il Bilancio di Esercizio 2024 della Società, comprendente l'analisi dello scostamento tra budget e consuntivo, ed il Bilancio Preventivo 2025/2027 sono stati approvati nell'assemblea dei soci del 29 aprile 2025.

2 obiettivo - ECONOMICITÀ

Si ricercano misure di razionalizzazione e contenimento dei costi dei servizi, a parità degli standards di servizio previsti dai vigenti contratti di servizio.

Tenuto conto però che entro settembre 2025 dovremo assumere un altro operatore disabile per obblighi di Legge. E che i vertici della Società subiranno delle sostanziali variazioni per pensionamenti e sarà necessario provvedere alle indispensabili operazioni di passaggi di consegna che

comportano aumenti di costi di personale.

3 Obiettivo -TRASPARENZA

Nel corso del 2025, si è confermato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, ai sensi della L.190/2012 e al D. Lgs.33/2013. Dal 27/08/2024 prot. 849 è stato incaricato il DPO della Società.

L'organismo con funzioni analoghe all'OIV (l'OdV ai sensi del MOG 231/2001 per Segrate Servizi) ha positivamente attestato la rispondenza agli obblighi di trasparenza da parte dell'azienda, come richiesto dalla delibera ANAC 192/2025, attestazione pubblicata in "Società Trasparente".

Il Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza (RPCeT) ha evidenziato, nella propria Relazione al 31.12.2024, lo stato di attuazione delle misure generali e specifiche di prevenzione della corruzione in azienda, relazione pubblicata in "Società Trasparente".

Si è data esecuzione alle previsioni di cui al d.lgs. 39/2013 in materia di inconferibilità e incompatibilità applicabili a Segrate Servizi Srl nonché agli adempimenti in materia di Privacy previsti dal GDPR Regolamento (UE) 2016/679, senza rilievi da parte del DPO.

L'OdV ai sensi del MOG 231/2001 aziendale, ha svolto i propri audit di controllo periodici, non evidenziando criticità, per cui non si è reso necessario l'aggiornamento del modello di organizzazione e gestione D. Lgs.231/2001.

Si è verificato l'attenta pubblicazione sul sito delle documentazioni obbligatorie.

4 Obiettivo - EFFICIENZA ED EFFICACIA

Tenendo conto della congruità del rapporto costi-benefici, si sono effettuate le analisi di *customer satisfaction*.

Si procederà attraverso questionari condivisi con gli uffici del Comune a verificare la soddisfazione da parte dell'utenza sia per il Sad che per le Farmacie.

5 Obiettivo - CONTROLLO SULLA GESTIONE

Trimestralmente sono stati monitorati i principali indicatori economici e finanziari ed è stato presentato al Comune apposito report con conto economico separato per ciascun servizio.

Le coperture assicurative sono considerate adeguate, il prossimo controllo triennale è fissato nel corso di questo esercizio.

Gli inventari fisici delle 4 farmacie comunali sono stati effettuati rispettivamente due nel 2024 e due nel 2025, ed il bilancio 2024 è al netto delle differenze riscontrate, tutte da considerarsi fisiologiche. Come si è detto è stato smaltito il magazzino centrale.

I rischi aziendali sono stati oggetto di ulteriori accantonamenti in fase d'approvazione di questo bilancio e si reputano congrui.

Aspetti organizzativi e gestionali personale

1) PERSONALE

La Società rispetto alla fascia dei disabili ai sensi della Legge 68/99 dovrà effettuare un'altra assunzione nel prossimo mese di settembre 2025.

A) SETTORE FARMACIE

principali criticità operative quotidiane legate alla penuria di farmacisti.

Purtroppo è ormai difficilissimo reperire personale con la laurea in farmacia sia per assunzioni che per incarichi libero professionali. È una delle professionalità più rare sul mercato del lavoro.

Unioncamere sostiene che il 77% delle farmacie in Italia, il 71% in Lombardia, cercano farmacisti e non li trovano.

Infatti nell'ultimo anno e mezzo abbiamo effettuato n. 6 selezioni pubbliche, in media una selezione ogni tre mesi, che ci hanno consentito solo 2 assunzioni a tempo indeterminato, ed hanno avuto delle graduatorie cortissime (da 1 idoneo ad un massimo di 3 idonei) che purtroppo sono tutte esaurite.

Ad oggi restano vacanti 3 posti, uno di "vice direttore di farmacia" per la Comunale di Lavanderie, uno di "farmacista collaboratore" che dovrebbe prestar servizio alternativamente nelle farmacie comunali ed uno di "farmacista collaboratrice a tempo determinato" per la sostituzione di una operatrice in maternità, per quest'ultima posizione è bene sottolineare che sono praticamente impossibili le assunzioni a tempo determinato per la mancanza assoluta di candidati interessati a quel profilo.

Inoltre, entro fine anno, ci sarà un altro posto vacante in quanto una farmacista collaboratrice part-time chiederà il pensionamento e dovrà essere sostituita.

A settembre dovremo quindi indire altre selezioni con scarse prospettive di trovare personale disponibile, che dovranno essere eventualmente poi ripetute. È anche tristemente noto, che quando inviamo ad un idoneo ad una selezione la lettera d'assunzione questo la mostra al suo datore di lavoro ed ottiene immediatamente un aumento retributivo e rinuncia quindi all'assunzione che gli avevamo proposto. Il datore di lavoro privato può aumentare la

retribuzione senza alcun problema, non altrettanto la ns. Società, che deve seguire le regole che sono stabilite dal socio unico.

Per coprire il servizio farmaceutico ci avvaliamo anche delle prestazioni di 8 farmacisti liberi professionisti, in possesso di partita Iva, che non accettano di essere assunti. Utilizziamo anche una società che fornisce, tra molte difficoltà, farmacisti e poi talvolta, anche all'ultimo minuto, ci comunica che non saranno presenti creandoci un disservizio.

Analizzando i ns. libero professionisti possiamo vedere che due di quelli più disponibili ad effettuare servizio i sabati e le domeniche, hanno rispettivamente 69 e 71 anni, ed a breve sarà necessario per ovvi motivi sostituirli, ma sul mercato non si trovano farmacisti soprattutto con così tanta disponibilità. Altro problema sono i compensi orari da corrispondere ai liberi professionisti, questi cambiano rapidamente sul mercato, per effetto della domanda che aumenta e dell'esigua offerta, attualmente si attestano dai 35 ai 40 Euro/ora. Le variazioni in aumento devono essere continue e tempestive per trattenere i professionisti, ma talvolta, anche aumentando il compenso, preferiscono farmacie dove si lavora meno. In caso invece restino in servizio, all'aumentare dei compensi, si determinano maggiori costi per la Società.

Per tutti i problemi di personale illustrati dal mese di giugno di quest'anno abbiamo dovuto decidere di chiudere la Farmacia di Redecesio alle ore 19 anziché alle 19:30 ed anche il sabato pomeriggio, e, nonostante sia aperta la vicina farmacia di Lavanderie in quegli orari, molti residenti di Redecesio si sono lamentati per questo provvedimento. Purtroppo dobbiamo mettere in conto che, stante le attuali problematiche, presto dovremo andare contro alla ns. politica aziendale di agevolare l'accesso al servizio farmaceutico da parte del cittadino e chiudere la domenica la comunale del Villaggio, che è l'unica farmacia aperta attualmente a Segrate e limitare l'apertura delle ns. farmacie al sabato. Ad oggi sono aperte tutte al mattino e due al pomeriggio (Villaggio e Lavanderie). E dovremo calendarizzare anche la chiusura per ferie della farmacia del Villaggio che attualmente non chiude nel periodo estivo.

I Segratesi lamentano le code nelle ns. farmacie, soprattutto il sabato e la domenica, ma queste sono inevitabili, derivando dal poco personale disponibile di cui s'è detto. Inoltre il farmacista deve svolgere sempre con maggiore rapidità il suo rapporto con l'utente /paziente ed anche questo, ovviamente, non è vissuto bene e diminuisce la qualità del servizio. Gli abitanti di Segrate stanno perdendo purtroppo la fiducia, che in passato era grande, nelle farmacie comunali. Le riduzioni di apertura al pubblico delle farmacie ed il breve tempo a disposizione per ciascuna vendita hanno anche un riflesso, come è facile intuire negativo, sul volume d'affari delle ns. farmacie.

Il sindacato delle farmacie comunali sta proponendo una nuova figura in farmacia, il cosiddetto “assistente al farmacista”, proprio per la mancanza dei farmacisti, ma Assofarm è fermamente contraria perché ritiene che non ci sono le condizioni per questa scelta.

Sempre a causa della carenza di personale è molto difficile stare al passo con i nuovi compiti che vengono affidati alle farmacie, come ad esempio la Telemedicina a domicilio o altri servizi che stanno, non senza molte discussioni con gli ambulatori, diventando di competenza anche delle farmacie.

I liberi professionisti che operano nelle nostre farmacie sono nove, e da settembre saranno dieci, ci si avvale anche della società A.F.L.P. che fornisce prestazioni di personale laureato.

B) SAD

Descrizione	N. interventi 2025	N. interventi 2024	differenza	differenza %
Interventi da lunedì a venerdì	4.521	4.328	193	4,5%
Interventi SAD interventi sabato e domenica	655	549	106	19,3%
Totale	5.176	4.877	299	6,1%

Gli accessi sono sempre in aumento, aumentano del 6,1%, aumentavano del 8,4% nello stesso periodo dell'anno precedente, e del 2,2% nello precedente ancora. Anche i costi sono di conseguenza aumentati.

Alfine di 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, la stessa svolge sia mansioni di operatrice sul campo che di coordinamento delle altre operatrici. Dal 16/06/24 a seguito pubblica selezione è stata assunta un'operatrice che però nel periodo di prova si è licenziata senza dare preavviso, siamo in attesa della sua sostituzione che avverrà il 02/09/2024 in questo periodo per far fronte alle richieste sempre in aumento abbiamo provveduto ad affidare anche incarichi occasionali.

C) PRENOTAZIONI OSPEDALIERE

Operatrice	Dipendente	Numero accessi 2025	Numero accessi 2024	differenza
01	Contratto a tempo indeterminato Part-time	4.220	4.026	194 = 5%
Totale		4.200	4.026	194 = 5%

L'aumento degli accessi del 5% dimostra che il servizio è sempre apprezzato dai segratesi ogni giorno ci sono dai 38 ai 41 accessi soprattutto di persone over 65 anni. L'operatrice non viene sostituita in caso di assenza per permessi o malattie. Già da due anni lo sportello rimane chiuso tutto il mese di agosto durante le ferie dell'operatrice.

D) SERVIZIO MINORI

Visti i problemi già spiegati rispetto al settore degli educatori una soluzione possibile, per contenere i costi della Società, potrebbe essere quella di assumere un altro operatore a tempo determinato che determinerebbe una diminuzione dei costi rispetto a quelli sostenuti per la cooperativa utilizzata in questo anno scolastico, ma questo ovviamente dovrà essere concordato con l'amministrazione Comunale.

RAPPORTI CON LE BANCHE

Indicare:

- i conti correnti attivati con le banche;
- lo stato di liquidità;
- eventuali garanzie prestate;
- prestiti/mutui attivati;
- criticità in atto.

La società non ha attivato nuovi conti correnti bancari nel periodo in considerazione.
Intrattiene N. 6 conti correnti presso la Banca Popolare di Sondrio.

Il primo conto n. 5200 è il principale che viene utilizzato per tutti i pagamenti ai fornitori, ai dipendenti, per i modelli f24 ed in generale per la maggior parte delle uscite, sul quale l'ATS effettua l'accredito diretto dei corrispettivi per le mutue ed avvengono gli accrediti da parte del Comune.

Per facilitare i controlli dei versamenti delle singole farmacie che hanno oltre ai contanti accrediti per pos e carte di credito sono attivi 4 conti, uno per ciascuna farmacia. Da questi conti periodicamente vengono effettuati giroconti sul conto principale.

Esiste un sesto conto corrente, sempre presso la Banca Popolare di Sondrio, per le operazioni più piccole e sul quale vengono spiccati assegni a firma del legale rappresentante utilizzato anche per gli addebiti delle bollette e delle fatture per le utenze.

Lo stato di liquidità al 30/06/2025 è ottimo allineato al passato in quanto i saldi dei sei conti, tutti attivi, sono i seguenti:

Conto 5201	15.701 Euro
Conto 5202	27.189 Euro
Conto 5203	19.953 Euro
Conto 5204	20.659 Euro
Conto 5205	5.705 Euro
<u>Conto 5200</u>	<u>1.970.029 Euro</u>
<u>Per un totale di</u>	<u>2.059.236 Euro</u>

Al 30/6/2024 ammontava a 1.610.840 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 nella sezione "Società Trasparente". È stato rinnovato in data 16/4/24 l'incarico di Revisore Unico nonché responsabile dell'Organismo di Vigilanza in scadenza al Dottor Alberto Garavaglia per tre esercizi.

Il PTPC 2024/2026 è stato rinnovato per il triennio 2025/2027 e correttamente pubblicato sul sito della Società.

ATTUAZIONE PIANO ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Il Piano di Prevenzione Corruzione e trasparenza per il triennio 2025/2027 è stato approvato dall'Amministratore Unico Ing. D'Amato Giacomo in data 31/03/2025 su proposta del Responsabile della Trasparenza e R.P.C. della Società Segrate Servizi Srl dr. Fabio Moroni, dal consulente per la Trasparenza ed Anticorruzione e visionato dall'Organismo di Vigilanza- Revisore Unico dr. Alberto Garavaglia, con allegato il Piano dei Rischi 2025 e la mappa della trasparenza.

Tali documenti pubblicati sul sito della Società: 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 2024 ed i preventivi compreso 2025/2027.

Situazione economico-patrimoniale del primo semestre anno 2025

Si sono già analizzati gli aspetti relativi ai diversi settori, nel complesso il conto economico suddiviso per settori chiude al 30/06/2025 con un utile di 72.230 Euro prima delle imposte (allegato 1). Ammontava a 50.555 Euro lo scorso anno.

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

SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE

La Società ha una situazione finanziaria netta a breve molto positiva che ammonta al 30/06/25 a 1.453.762,6 (allegato 2), ammontava a 1.237.365,5 Euro al 30/06/2024.

Previsioni per l'esercizio 2025

È doverosa un'analisi ed una revisione al 31/12/2025 che si attesta a 148.711 Euro prima delle imposte.

Allegato 1 – Conto Economico al 30/06/2025 per settore.

Allegato 2 – Situazione finanziaria netta a breve al 30/06/2025.

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

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

Conto Economico al 30/06/2025 suddiviso per settore (allegato 1).

	farmacie	minori	sad	prenotazioni ospedaliere	sponsorizzazioni e servizi richiesti dal Comune	TG
Conto Economico al	30/06/2025	30/06/2025	30/06/2025	30/06/2025	30/06/2025	30/06/2025
A) Valore della Produzione	3.719.549	230.000	100.948	0	0	4.050.497
5a) Altri ricavi e proventi vari	100.000	0	0	0	0	100.000
contributi in conto esercizio da Comune		0	0	0	0	0
contributi in conto esercizio da Ats		0	0	0	0	0
contributi in conto esercizio		0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	3.819.549	230.000	100.948	0	0	4.150.497
B) Costi della Produzione						
6) per materie prime e prodotti finiti	2.588.163	0	0	0	0	2.588.163
7) Per servizi	399.472	32.113	63.654	500		495.739
8) Per godimento di beni di terzi	58.874	8.435	0	0	0	67.309
9) Per il personale	564.811	291.124	30.408	10.505	0	896.848
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	3.624	0	0	0	0	3.624
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	38.504	242	2.554	0	0	41.300
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti	42.128	242	2.554	0	0	44.924
11) Variazione rimanenze	-45.170	0	0	0	0	-45.170
12) Accantonamento per rischi		0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	30.455	0	0	0	0	30.455
Totale costi della produzione	3.638.733	331.914	96.616	11.005	0	4.078.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	180.816	-101.914	4.332	-11.005	0	72.230
C) Proventi e oneri finanziari						
16) Altri proventi finanziari						
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri		0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		0	0	0	0	0
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
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	180.816	-101.914	4.332	-11.005	0	72.230
Totale costi sostenuti per servizi richiesti dal Comune		108.587				

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

SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE AL 30/06/2025

disponibilità liquide	1.889.537,82 €
Più crediti a breve	644.199,58 €
Meno debiti a breve	1.079.974,78 €
SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE	1.453.762,62 €

IL DIRETTORE

MARINA LOVOTTI