



Relazione Previsionale 2022

PREMESSA

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 26 del vigente Statuto Sociale, ha lo scopo di illustrare ai rappresentanti dei Comuni Soci l'andamento prospettico della Società con riferimento ad una serie di parametri economico – finanziari e di indicatori operativo – gestionali afferenti alle diverse aree di operatività aziendale riferite all'annualità 2022.

Ai fini della presente relazione è interesse dell'Organo amministrativo fornire alla platea dei Comuni Soci una fotografia chiara, esaustiva e puntuale sui seguenti capitoli di operatività aziendale:

- POLITICHE ORGANIZZATIVE
- POLITICHE COMMERCIALI
- POLITICHE DI INVESTIMENTO
- PORTAFOGLIO DEI SERVIZI STRUMENTALI ATTIVI
- PIANO BUDGET ANNUALE

Occorre evidenziare che persiste una incertezza di fondo legata ad una parte di contratti di servizio attualmente in fase di rinnovo e contratti in scadenza nel corso d'esercizio e, pertanto, ai fini della definizione del Piano Budget Annuale 2022, gli stessi sono stati considerati rinnovati a parità di condizioni.

Eventuali scostamenti significativi che si dovessero registrare in corso di esercizio relativamente al mancato rinnovo di alcuni contratti di servizio, comporterà la necessità di procedere con un assestamento del Piano Budget Annuale che, ove ne ricorrano le condizioni, verrà portato all'attenzione dei competenti organi sociali.

Per quanto attiene la nuova sede sociale di Via Pietro Toselli n° 25 a Legnano (MI), non essendo ancora stato completato l'intervento di ristrutturazione dell'immobile, ai fini della definizione del Piano Budget Annuale, è stato comunque previsto il trasferimento presso la nuova sede a decorrere dal 1° ottobre 2022.

POLITICHE ORGANIZZATIVE – PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE ANNO 2022

Richiamato quanto indicato nella “Relazione sull’andamento della gestione dei servizi e dei lavori affidati al 2021” in ordine alla revisione del quadro organizzativo delle attività aziendali che ha trovato applicazione dal 1 ottobre 2021, in linea generale si segnala che per l’esercizio 2022, è previsto l’ampliamento e consolidamento delle attività di coordinamento e controllo in seno alle diverse aree operative, al fine di ottimizzare e migliorare il presidio e la gestione tecnico-amministrativa delle attività affidate, limitando al minimo indispensabile l’inserimento di nuovo personale operativo.

Per l’Area Amministrativa, a seguito del completamento delle procedure di valutazione finale, è prevista l’assunzione a tempo pieno ed indeterminato di un Impiegato Amministrativo dedicato alla gestione amministrativo/contabile degli Immobili SAP individuato in sede di procedura di selezione (Codice Selezione 31858).

Per l’Area Tecnica, a seguito del completamento delle procedure di valutazione finale, è prevista l’assunzione a tempo pieno ed indeterminato di un Impiegato Tecnico-Amministrativo individuato in sede di procedura di selezione (Codice Selezione 31857), e di un Operaio Generico Manutentore individuato in sede di procedura di selezione (Codice Selezione 31418).

Per l’Area Servizi non sono previsti incrementi di personale ma, considerati l’elevato tasso di dimissioni volontarie registrato nel triennio precedente e l’anzianità media del personale in servizio, ove non risultasse possibile far ricorso al maggior impiego di personale part-time già presente in organico, andranno sicuramente attivate delle procedure di selezione del personale per la copertura dei posti vacanti a seguito di dimissioni volontarie, licenziamenti, pensionamenti.

Per l’Area Impianti e infrastrutture è prevista l’assunzione a tempo pieno e indeterminato di Impiegato Tecnico-Amministrativo dedicato principalmente alle attività di presidio dello sportello SUE attualmente vacante e, più in generale, al supporto tecnico-amministrativo di tutte le attività svolte all’interno dell’Area operativa, da individuarsi attingendo preferibilmente dalle selezioni per Impiegati Tecnico-Amministrativo già in corso ovvero, ove ciò non fosse possibile, attivando una nuova procedura di selezione.

Da ultimo si segnala che nel corso dell’esercizio non è da escludersi la necessità di rivalutare nel complesso la quota dei lavoratori disabili oggetto di assunzione obbligatoria.

POLITICHE COMMERCIALI

In linea con le politiche commerciali degli anni precedenti, anche nel corso del 2022 verrà perseguita una strategia aziendale vocata alla stabilizzazione dei volumi operativi sin qui raggiunti.

Un'attenzione particolare sarà destinata a consolidare e migliorare le attività oggetto di affidamento, e a promuovere ulteriori affidamenti in ambiti operativi già presidiati a livello organizzativo, caratterizzati preferibilmente da una discreta capacità di autoproduzione interna dei relativi servizi o, alternativamente, in grado di valorizzare adeguatamente economie di scala territoriali in ipotesi di ricorso ad approvvigionamenti esterni e, infine, supportanti processi di erogazione di attività strumentali ad alto contenuto progettuale e tecnologico.

Si procederà al consolidamento delle attività e un auspicabile ampliamento della base di Comuni serviti nei settori della manutenzione degli immobili comunali e nella gestione amministrativa e manutentiva degli alloggi SAP, e nella gestione manutentiva di strade, segnaletica orizzontale, verticale e semaforica.

A tale proposito si segnala che per il 2022 il Comune di Vittuone, attualmente non facente parte della compagine sociale, ha inteso affidare i servizi di gestione amministrativa e manutentiva degli alloggi SAP.

Si proseguirà nell'azione di consolidamento e, ove possibile, all'ampliamento della base di Comuni serviti nei settori della pulizia e custodia degli stabili comunali, non escludendo una graduale apertura verso altri mercati esterni, quali Enti attualmente non soci od altre società partecipate, al fine di conseguire ulteriori economie di scala e/o recuperi di efficienza sul complesso dell'attività prevalente aziendale, in linea con il limite massimo del 20% del fatturato statuito all'art. 16 comma 3 del TUSP vigente.

A seguito del consolidamento delle attività di gestione integrata cimiteriale, saranno disponibili per i Comuni Soci una serie di parametri di valutazione concreti ed oggettivi, utili a supportare i Comuni medesimi nelle valutazioni in ordine ad un eventuale affidamento delle attività.

Si proseguirà nell'azione di consolidamento ed ampliamento della base di Comuni serviti nei settori relativi ai servizi di implementazione, gestione e manutenzione degli impianti di videosorveglianza e lettura targhe comunali, quale *driver* fondamentali dello sviluppo di attività e fatturato della Area Impianti ed Infrastrutture che, già nel corrente esercizio risulta particolarmente rilevante e ampiamente in crescita rispetto ai precedenti esercizi.

A tale proposito si segnala che anche per il 2022 il Comune di Nerviano, attualmente non facente parte della compagine sociale, ha inteso mantenere l'affidamento dei servizi di manutenzione e gestione sistemi VDS e LT.

POLITICHE DI INVESTIMENTO

Al fine di incrementare il patrimonio strumentale dell'Azienda e di valorizzare adeguatamente il contributo in termini di crescita della produttività aziendale e di miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi resi ai Comuni, si ipotizza nel corso del 2022 la realizzazione dei seguenti principali investimenti:

Acquisto autocarro leggero con cestello per € 50.000,00, previsto per il secondo semestre 2022

→ obiettivo è integrare il nuovo mezzo polivalente attualmente in uso all'Azienda con un autocarro leggero con cestello da impiegare in modo trasversale per attività manutentive di immobili, di pulizia straordinaria di edifici e di manutenzione di impianti lettura targhe e videosorveglianza, preferibilmente da acquisire in leasing.

Acquisto cassone termico attrezzato per asfaltature a caldo per € 40.000,00, previsto per il quarto trimestre 2022

→ obiettivo è dotarsi di un'attrezzatura operativa che, posizionata a bordo di un autocarro pesante già in dotazione alle squadre operative, consenta di gestire in modo organico e strutturato le attività di colmatare buche mediante asfalto colato a caldo presso i Comuni affidatari del servizio manutenzione strade, preferibilmente da acquisire in leasing.

Nel mese di gennaio 2022 si concretizzeranno le procedure di acquisizione in leasing di due spargisale automatici scarrabili da 3 mc. di ultima generazione, attivate nel precedente esercizio 2021.

Oltre alle attività sopra indicate, sono previsti nel Budget P&L 2022 una serie di interventi di implementazione e rinnovamento del parco mezzi operativi aziendali, così come di seguito indicato:

- Acquisizione con la formula del noleggio a lungo termine di n° 1 veicolo commerciale Panda Van Hybrid da destinarsi al personale di coordinamento e controllo delle attività tecnico-manutentive Immobili Comunali e Immobili SAP - consegna prevista nel mese di giugno/luglio 2022;
- Acquisizione con la formula del noleggio a lungo termine di n° 1 veicolo commerciale Panda Van Hybrid da destinarsi al personale di coordinamento e controllo delle attività tecnico-manutentive Strade e Sottosuolo - consegna prevista nel mese di giugno/luglio 2022;
- Sostituzione a seguito di scadenza del contratto di noleggio a lungo termine e valutazione di non congruità di eventuale riscatto di n° 1 Autocarro leggero Doblò attrezzato a gasolio in uso alla referente tecnico organizzativa servizi di pulizia e custodia, con acquisizione con la formula del noleggio a lungo termine di n° 1 Autocarro leggero Doblò a benzina/ibrido - consegna prevista nel mese di maggio/giugno 2022;
- Sostituzione di n° 1 autocarro patente B IVECO Daily a gasolio (anno di prima immatricolazione 2002) in uso come veicolo Jolly dell'Area Tecnica con acquisizione in leasing di n° 1 autocarro leggero

patente C con cassone ribaltabile tipo IVECO 70C18 o similare - consegna prevista nel 4 ° trimestre 2022 (il veicolo sostituito, completamente ammortizzato, verrà comunque mantenuto come veicolo Jolly da impiegarsi al bisogno).

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa con indicazione della dotazione di autovetture, veicoli commerciali, autocarri e altri mezzi meccanici aziendali aggiornata con le previsioni di Budget 2022:

AUTOVEICOLI	TARGA	IMMATRICOLAZIONE	TITOLO D'USO	UTILIZZATORE	AMBITO OPERATIVO
TOYOTA YARIS HYBRID	FY359XT	14/11/2019	Proprietà	AREA TECNICA	SERVIZI DIVERSI AREA TECNICA
LANCIA Y 1.0 Firefly HYBRID	GD138MN	07/01/2021	LEASYS Nolo LT	AREA SERVIZI	SERVIZI DIVERSI AREA SERVIZI
VEICOLI COMMERCIALI	TARGA	IMMATRICOLAZIONE	TITOLO D'USO	UTILIZZATORE	AREA OPERATIVA
FIAT DOBLO'	GA650XL	24/04/2020	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE STRADE E SEGNALETICA
FIAT DOBLO'	GA452XL	10/04/2020	Nolo LT	AREA TECNICA	GESTIONE CALORE
PANDAVAN HYBRID	GD198YE	18/02/2021	Proprietà	AREA IMPIANTI & INFR.	SERVIZI DIVERSI AREA SERVIZI TECNICI ICT.
PANDAVAN HYBRID	GD197YE	18/02/2021	Proprietà	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
PANDAVAN HYBRID	-	2° SEMSTRE 2022	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE STRADE - SOTTOSUOLO
PANDAVAN HYBRID	-	2° SEMSTRE 2022	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI CLI - SAP
FIAT PANDA VAN	DJ 827 RV	30/07/2007	Proprietà	AREA SERVIZI	SERVIZI DIVERSI AREA SERVIZI
FIAT PANDA VAN	FX669NB	10/06/2019	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
FIAT PANDA VAN	FX516JL	03/07/2019	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
FIAT DOBLO'	-	1° SEMSTRE 2022	Nolo LT	AREA SERVIZI	PULIZIA E CUSTODIA
FIAT DOBLO'	FW439KM	11/06/2019	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
FIAT DOBLO'	FW440KM	11/06/2019	Nolo LT	AREA TECNICA	GESTIONE CALORE
FIAT FIORINO	FZ582LY	20/01/2020	Proprietà	AREA SERVIZI	PULIZIA E CUSTODIA IMMOBILI SAP
FIAT DOBLO' MAXI	GA361XL	07/04/2020	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
AUTOCARRI PATENTE B (< 35 q)	TARGA	IMMATRICOLAZIONE	TITOLO D'USO	UTILIZZATORE	AREA OPERATIVA
FIAT DUCATO	GA444XL	10/04/2020	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
IVECO DAILY	CB 318 NE	10/06/2002	Proprietà	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
FIAT TALENTO PASSO CORTO	FT455TW	12/12/2018	Nolo LT	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
FIAT TALENTO PASSO LUNGO	FT454TW	12/12/2018	Nolo LT	AREA SERVIZI	SQUADRE OPERATIVE PULIZIA E CUSTODIA
IVECO 35C12 (Ribaltabile)	FT318GT	18/12/2018	Nolo LT	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
IVECO 35C12 (Fisso Centinato)	FV118ED	11/01/2019	Nolo LT	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
FIAT TALENTO PASSO CORTO	GB859GN	09/03/2021	Proprietà	AREA SERVIZI	SQUADRE OPERATIVE PULIZIA E CUSTODIA
AUTOCARRI PATENTE C (> 35 q)	TARGA	IMMATRICOLAZIONE	TITOLO D'USO	UTILIZZATORE	AREA OPERATIVA
IVECO 70C18 (Ribaltabile + Grù)	FR519FF	11/07/2018	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
IVECO 70C18 (Ribaltabile)	FW113CH	01/04/2019	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
IVECO 70C18 (Ribaltabile)	-	4° TRIMESTRE 2022	Leasing	AREA TECNICA	MANUTENZIONE STRADE - SOTTOSUOLO
ALTRI MEZZI OPERATIVI	TARGA	IMMATRICOLAZIONE	TITOLO D'USO	UTILIZZATORE	AREA OPERATIVA
M.O. MAGNI TH 6.20	ALJ411	13/11/2019	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
MINIESCAVATORE CINGOLATO VOLVO	-	01/07/2016	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
SPARGISALE SCARRABILE BOMBELLI 3 mc.	-	01/2022	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE NEVE
SPARGISALE SCARRABILE BOMBELLI 3 mc.	-	01/2022	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE NEVE
AUTOCARRO LEGGERO CON CESTELLO	-	2° SEMSTRE 2022	Leasing	TUTTE LE AREE AZIENDALI	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
CASSONE TERMICO PER ASFALTATURE	-	4° TRIMESTRE 2022	Leasing	AREA OPERATIONS	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
(*) in verde evidenziati i mezzi acquisiti nel 2021					
(*) in rosso evidenziati i mezzi da acquisire nel 2022					

Oltre agli investimenti sopra indicati, nel Budget P&L 2022 sono stati previsti gli oneri di ristrutturazione e trasferimento presso la nuova sede aziendale, precauzionalmente stimati per un importo - al netto di eventuali bonus fiscali per interventi di ristrutturazione e efficientamento energetico - pari ad € 500.000,00.

PORTAFOGLIO DEI SERVIZI STRUMENTALI ATTIVI

Con riguardo alla numerica dei servizi strumentali ad oggi affidati alla Società, trova conferma la vocazione istituzionale degli Enti Soci ad investire nella Euro.PA Service S.r.l. quale proprio partner strategico ed operativo nel territorio dell'Altomilanese. In continuità con le modalità adottate per la redazione delle precedenti relazioni previsionali, prendendo a riferimento l'attuale articolazione organizzativa della Società in Aree Operative, si rappresenta di seguito la seguente consistenza numerica degli affidamenti.

COMUNI	AREA TECNICA		AREA SERVIZI			AREA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE		
	A.O. IMMOBILI	A.O. STRADE	A.O. PULIZIA E CUSTODIA	A.O. SERVIZI CIMITERIALI	A.O. IMPIANTI SPORT/EVENTI	A.O. ENERGIA E IMPIANTI	A.O. SERVIZI TECNICI/ICT	A.O. SERVIZI AMM.VI
ARCONATE	2	1	1			1	3	2
BERNATE TICINO							1	1
BUSCATE	1					1	5	2
CASOREZZO							1	1
CANEGRATE	2	2	1	1			1	
CASTANO PRIMO			1				1	
CERRO MAGGIORE	1	2					1	
CUGGIONO	1		1				2	1
DAIRAGO	1							
INVERUNO	2	1	1				1	
LEGNANO	4	5	1		1	1	4	
MAGNAGO	2		1		1		3	4
PARABIAGO	2	2	1		1		3	
RESCALDINA	3		1					
ROBECCHETTO C.I.							1	
SOLARO	2			1				
TURBIGO	1					2	1	
VILLA CORTESE							0	1
TOTALE SOCI	24	13	9	2	3	5	28	12
NERVIANO							1	
VITTUONE	1							
TOTALE GENERALE	25	13	9	2	3	5	29	12

I dati evidenziati in tabella confermano la positiva tendenza al consolidamento del portafoglio di servizi strumentali erogati dalla Società a livello territoriale e denotano, fatte salve alcune particolarità, un quadro abbastanza omogeneo sia per i Comuni serviti che per le tipologie di attività svolte.

Per quanto attiene l'Area Tecnica, nel confronto con gli esercizi precedenti risulta confermata la tendenza all'acquisizione di nuovi mandati gestionali nei diversi settori di operatività aziendale, con particolare riguardo alla manutenzione degli Immobili Comunali, alla gestione tecnica ed amministrativa degli Immobili del Servizio Abitativo Pubblico, alla manutenzione segnaletica stradale e semaforica e, infine, dello spazzamento e sgombero neve.

Per quanto attiene l'Area Servizi, nel confronto con gli esercizi precedenti risulta confermato il mantenimento e consolidamento delle attività gestionali nei diversi settori di operatività aziendale, con particolare riguardo alla gestione del servizio pulizia e custodia degli immobili comunali e nella gestione cimiteriale integrata.

Per quanto attiene l'Area Impianti e Infrastrutture, nel confronto con gli esercizi precedenti, anche in questo caso risulta confermata la tendenza al mantenimento e consolidamento delle attività e all'acquisizione di nuovi mandati gestionali nei diversi settori di operatività aziendale, con particolare riguardo ai servizi tecnici ed infrastrutturali relativi all'implementazione di sistemi di videosorveglianza e lettura targhe.

In tale ottica risulta utile fornire una sintesi degli affidamenti di attività e servizi in essere con i diversi Comuni, con evidenza delle nuove attività affidate o in via di affidamento previste nel Piano Budget Annuale 2022.

COMUNI	AREA TECNICA		AREA SERVIZI			AREA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE		
	A.O. IMMOBILI	A.O. STRADE	A.O. PULIZIA E CUSTODIA	A.O. SERVIZI CIMITERIALI	A.O. IMPIANTI SPORT/EVENTI	A.O. ENERGIA E IMPIANTI	A.O. SERVIZI TECNICI/ICT	A.O. SERVIZI AMM.VI
ARCONATE	Manutenzione stabili comunali, Gestione alloggi SAP	Sgombero e spazzamento neve	Pulizia e custodia degli edifici pubblici			Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile	Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT	Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P.
BERNATE TICINO							Infrastruttura Servizi S.U.E.	Servizi S.U.A.P.
BUSCATE	Gestione alloggi SAP					Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile	Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Implementazione nuovi progetti VDS e LT, Servizi cartografici (Trasp Ecc), Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT.	Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P.
CASOREZZO							Servizi SISCOTEL	Servizi S.U.A.P.
CANEGRATE	Manutenzione stabili comunali, Servizi diversi (Servizi elettorali)	Manutenzione strade e marciapiedi, Sgombero e spazzamento neve	Pulizia e custodia degli edifici pubblici	Gestione Integrata servizi cimiteriali			Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT	
CASTANO PRIMO			Pulizia e custodia degli edifici pubblici				Implementazione nuovi progetti VDS e LT, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT,	
CERRO MAGGIORE	Gestione alloggi SAP	Manutenzione segnaletica stradale e semaforica, Sgombero e spazzamento neve					Supporto alla realizzazione nuovi progetti VDS e LT.	
CUGGIONO	Manutenzione stabili comunali		Pulizia e custodia degli edifici pubblici				Servizi SISCOTEL	Servizi S.U.A.P.
DAIRAGO	Gestione alloggi SAP							
INVERUNO	Gestione alloggi SAP		Pulizia e custodia degli edifici pubblici				Servizi cartografici (Trasp Ecc)	
LEGNANO	Manutenzione stabili comunali, Gestione alloggi SAP, Servizi diversi (Supporto Tecnico-Logistico Palio, Servizi elettorali)	Manutenzione strade e marciapiedi, Manutenzione segnaletica stradale e semaforica, Reperibilità a tutela pubblica incolumità, Sgombero e spazzamento neve, Gestione Suolo e Sottosuolo	Pulizia e custodia degli edifici pubblici		Gestione amministrativa e manutentiva impianti sportivi,	Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile	Manutenzione e Gestione sistemi VDS, LT e ZTL. Implementazione nuovi progetti VDS e LT. Progetto chiusura anello fibra ottica banda larga Valle Olona. Supporto servizio di banda larga Valle Olona	
MAGNAGO	Manutenzione stabili comunali, Gestione alloggi SAP		Pulizia e custodia degli edifici pubblici		Pulizia e custodia impianti Sportivi		Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT - Implementazione nuovi progetti VDS e LT, Servizi Cartografici (Tras. Ecc)	Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P., Regolamento edilizio, Regolamento mercatale
PARABIAGO	Gestione alloggi SAP, Servizi Elettorali	Manutenzione segnaletica stradale e semaforica, Sgombero e spazzamento neve, Servizi diversi (Servizi elettorali)	Pulizia e custodia degli edifici pubblici		Assistenza Tecnica Festival "Donne In-Canto"		Servizi SISCOTEL, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT, Implementazione nuovi progetti VDS e LT, Servizi cartografici (Trasp Ecc)	
RESCALDINA	Manutenzione stabili comunali - Gestione amministrativa alloggi SAP - Gestione Manutentiva SAP		Pulizia e custodia degli edifici pubblici					
ROBECCHETTO CON INDUNO							Completamento progetto VDS e LT, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT,	
SOLARO	Manutenzione stabili comunali - Gestione alloggi SAP			Pulizia e custodia cimitero				
TURBIGO	Gestione alloggi SAP					Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile, Relamping edifici	Implementazione nuovi progetti VDS e LT, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT,	
VILLA CORTESE								Servizi S.U.A.P.
NERVIANO							Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT,	
VITTUONE	Gestione alloggi SAP							

Da una rapida analisi delle voci rappresentate in tabella è possibile derivare alcune importanti considerazioni in merito alle potenzialità, attuali e future, della Società:

1. Centralità dell'asset immobiliare:

→ copertura di un campione territoriale di tredici Comuni Soci su diciotto della compagine sociale (62,5%), nelle attività aventi ad oggetto la gestione tecnica ed amministrativa del patrimonio immobiliare comunale, garantito anche al Comune di Vittuone, attualmente non facente parte della compagine sociale.

→ capacità organizzativa ed operativa nell'autoproduzione dei servizi erogati.

2. Potenzialità dei servizi di global service stradale:

→ copertura di un campione territoriale di cinque Comuni su diciotto della compagine sociale (27,78%), nelle attività aventi ad oggetto la gestione manutentiva dell'asset "stradale".

→ approntamento di processi organizzativi e gestionali interni maggiormente rispondenti ai fabbisogni prospettici delle amministrazioni, soprattutto per quanto attiene la colmatatura buche che, a seguito dell'ampliamento dell'operatività aziendale ad altri Comuni e alla revisione, su base pluriennale dei contratti prossimi alla scadenza, potrà essere presidiata in modo organico e strutturato con una minore dipendenza dal mercato esterno, attuando un piano di investimenti mirati in termini di personale, mezzi ed attrezzature.

3. Centralità dell'asset servizi di pulizia e custodia e altri servizi:

→ copertura di un campione territoriale di 9 Comuni su diciotto della compagine sociale (50,00%), nelle attività aventi ad oggetto la pulizia e custodia degli edifici, e di 2 Comuni su diciotto della compagine sociale (11,11%) nella gestione di cimiteri e di 3 Comuni su diciotto della compagine sociale (16,67%) nella gestione di impianti sportivi ed eventi diversi.

→ capacità organizzativa ed operativa nell'autoproduzione dei servizi, garantita totalmente per le attività di pulizia e custodia degli edifici comunali e – ove affidata - degli impianti sportivi e – ove prevista – degli immobili SAP.

4. Centralità dell'asset Servizi Energetici e Tecnici & I.C.T.:

→ copertura di un campione di 4 Comuni su diciotto della compagine sociale (22,22%) nella gestione degli impianti termici e di condizionamento degli stabili, e di quattordici Comuni Soci su diciotto della compagine (77,78%) nelle attività aventi ad oggetto un portafoglio integrato di servizi a spiccata vocazione tecnica/informatica, oltre ad una rilevante copertura di servizi afferenti alla sicurezza, garantita dal costante presidio di apparecchiature e sistemi integrati di videosorveglianza e lettura

targhe, garantito anche al Comune di Nerviano, attualmente non facente parte della compagine sociale.

→ governo dei processi di produzione di servizi *advanced technology*.

5. Efficacia della piattaforma gestionale unica in ambito tecnico, amministrativo e giuridico:

→ copertura di un campione di 7 Comuni su diciotto della compagine (38,89%) nelle attività aventi ad oggetto un portafoglio integrato di servizi a spiccata vocazione procedimentale amministrativa.

Ad integrazione del quadro già indicato, è opportuno segnalare che, sulla scorta delle positive esperienze sin qui maturate nei vari settori di attività aziendale, sono in corso ulteriori approfondimenti con alcuni Comuni Soci e non Soci finalizzati a valutare la possibilità di procedere ad affidamenti di nuovi servizi strumentali erogati dalla Società.

PIANO BUDGET ANNUALE 2022

Il Piano Budget Annuale 2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 dicembre u.s., e viene portato all'attenzione del Coordinamento Soci e dell'Assemblea dei Soci in occasione delle sedute convocate in data 22 dicembre 2021.

Di seguito si riporta la sintesi del Budget 2022 aggiornato (valori netto IVA):

DESCRIZIONE	AREA TECNICA	AREA SERVIZI	AREA IMPIANTI & INFRASTRUTTURE	BUDGET 2022
RICAVI NETTI (€)	3.617.489,70 €	1.537.795,52 €	3.247.302,77 €	8.402.587,98 €
RICAVI NETTI (%)	43,05%	18,30%	38,65%	100,00%
COSTI PER LAVORI E SERVIZI ESTERNI (€)	1.590.909,00 €	203.675,00 €	2.313.330,97 €	4.107.914,97 €
COSTI PER LAVORI E SERVIZI ESTERNI (% Vs ricavi)	43,98%	13,24%	71,24%	48,89%
MARGINE COMMERCIALE LORDO DI COMMESSA (€)	2.026.580,70 €	1.334.120,52 €	933.971,80 €	4.294.673,01 €
MARGINE COMMERCIALE LORDO DI COMMESSA (%)	56,02%	86,76%	28,76%	51,11%
COSTI PER MATERIALI E FACILITIES (€)	403.359,20 €	127.794,48 €	78.704,00 €	609.857,68 €
COSTI PER MATERIALI E FACILITIES (% Vs ricavi)	11,15%	8,31%	2,42%	7,26%
COSTI DEL PERSONALE (€)	1.125.609,78 €	986.796,00 €	356.194,22 €	2.468.600,00 €
COSTI DEL PERSONALE (% Vs ricavi)	31,12%	64,17%	10,97%	29,38%
MARGINE COMMERCIALE NETTO DI COMMESSA (€)	497.611,71 €	219.530,04 €	499.073,59 €	1.216.215,34 €
MARGINE COMMERCIALE NETTO DI COMMESSA (%)	13,76%	14,28%	15,37%	14,47%
COSTI CORPORATE (€)	342.244,89 €	145.488,36 €	307.222,10 €	794.955,34 €
COSTI CORPORATE (% Vs ricavi)	9,46%	9,46%	9,46%	9,46%
EBITDA (€)	155.366,83 €	74.041,68 €	191.851,49 €	421.259,99 €
EBITDA (%)	4,29%	4,81%	5,91%	5,01%
AMMORTAMENTI (€)	47.467,74 €	29.786,49 €	74.131,58 €	151.385,81 €
AMMORTAMENTI (%)	1,31%	1,94%	2,28%	1,80%
EBIT (€)	107.899,09 €	44.255,18 €	117.719,91 €	269.874,18 €
EBIT (%)	2,98%	2,88%	3,63%	3,21%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (€)				65.000,00 €
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (%)				0,77%
PROFIT BEFORE TAXES (€)				204.874,18 €
PROFIT BEFORE TAXES (%)				2,44%
TASSE (IRES+IRAP)				81.949,67 €
TASSE (IRES+IRAP) (% Vs PBT)				40,00%
RISULTATO NETTO ATTESO - NET PROFIT (€)				122.924,51 €
RISULTATO NETTO ATTESO - NET PROFIT (%)				1,46%

In linea con l'indirizzo fornito dai Soci di salvaguardare gli equilibri di bilancio e la sostenibilità finanziaria di medio – lungo periodo della Società, in ottica previsionale 2022 si è proceduto alla costruzione di un Piano Budget Annuale intrinsecamente coerente con le indicazioni fornite dai Comuni ed ampiamente soddisfatto in termini di fatturato sviluppato, dinamica dei costi e degli investimenti, governo dei flussi finanziari e risultato netto di bilancio.

Analizzando nel dettaglio il Piano Budget Annuale proposto si evidenzia la raggiunta stabilizzazione dei ricavi societari.

Nella redazione del Piano Budget Annuale si è voluto tradurre, a livello di conto economico previsionale di ogni singola Area Operativa, il quadro delle principali variabili economico – finanziarie poste alla base dei processi operativi tipici della gestione caratteristica aziendale, amplificando in tal modo la capacità di lettura dei percorsi di formazione dei risultati contabili di ogni Business Unit e, soprattutto, delle relative performance da parte dei rappresentanti dei Comuni Soci.

In tal senso si è proceduto ad evidenziare la dinamica dei fattori fondamentali di costo delle diverse Aree Operative, prediligendo una duplice analisi per margine commerciale lordo di commessa (M.C.L.C.) e per margine commerciale netto di commessa (M.C.N.C.).

Nel primo caso si è ritenuto opportuno rappresentare la capacità aziendale di approvvigionarsi sul mercato esterno dei lavori e dei servizi laddove necessario all'erogazione ai Comuni Soci di servizi strumentali in regime di mero outsourcing, mentre, nel secondo caso ad essere indagato è stato il contributo fornito dalle strutture organizzative interne alla creazione e produzione in house dei servizi strumentali erogati in via diretta agli Enti.

Una prima importante considerazione riguarda l'accresciuta capacità operativa aziendale di autoprodurre internamente le attività strumentali richieste, con un abbattimento della dipendenza dai fattori produttivi esterni, come ben rappresentato dal peso del 48,89 % assunto da tale voce di costo sul fatturato.

Oltre al mero dato numerico evidenziato, occorre sottolineare il positivo allineamento delle politiche organizzative ed operative aziendali ai dettami del vigente TUSP, laddove statuite quale requisito fondamentale per l'affidamento di beni e servizi in regime di *"in house providing"* alle società partecipate, la dimostrazione di un adeguato livello di autoproduzione interna delle attività affidate.

Dall'analisi dei costi per lavori e servizi da appaltare e dei lavori e servizi eseguiti in economia, opportunamente declinato a livello di singola Area Operativa e di Azienda nel suo complesso, si conferma una interessante marginalità commerciale media nell'ordine del 14,47%, rispettivamente, del 13,76% per l'Area Tecnica, del 14,28% per l'Area Servizi e del 15,37 % per l'Area Impianti & Infrastrutture.

Il contributo in termini di margini commerciali netti assicurato dalle tre Aree Operative in rapporto al fatturato previsto, pur se diverso in termini di articolazione operativa e di costi è, comunque, ampiamente positivo e tale da garantire, a fronte di un fatturato netto previsto di € 8.402.587,98, un Margine Commerciale Netto di Commessa per € 1.216.215,34 e pari al 14,47% dei ricavi stimati, in virtù di un livello aziendale di costi per servizi pari al 48,89%, di costi del personale pari al 29,38% e di costi per fornitura materiali e facilities interne pari all'7,26%, configurando un livello di performance commerciale aziendale pienamente sostenibile.

Concentrando il focus di analisi sull'andamento dei costi corporate, si evidenzia una particolare attenzione al contenimento delle spese. Nel complesso il dato stimato nel Piano Budget Annuale 2021 risulta essere complessivamente pari ad € 794.955,34 e pari al 9,46% dei ricavi stimati, in progressivo miglioramento rispetto ai valori consuntivi di bilancio registrati negli esercizi 2017 (12,10%), 2018 (10,08 %), 2019 (11,07 %), 2020 (10.19%) e dei valori contenuti nella relazione previsionale 2021 (9,60%).

Alla luce di quanto sopra appare confortante la capacità di generazione di cassa dell'Azienda, rappresentata da un EBITDA positivo fino alla concorrenza di € 421.259,99 ed incidente per il 5,01% sui ricavi stimati in ragione, comunque, di performances positive registrate in tutte le Aree Operative.

A livello di impatto delle politiche di investimento aziendali sulle dinamiche di P&L indagate, ad oggi l'Azienda è chiamata a sostenere un esborso per oneri di ammortamento annuali pari ad € 152.385,81 tali da non incidere in misura significativa sul fatturato previsto e pari al 1,80% dello stesso.

Il contenuto impatto degli ammortamenti consente il raggiungimento di un EBIT pari ad € 296.874,18 in valore assoluto e al 3,21% in rapporto al fatturato, un livello che consente di coprire adeguatamente le ricadute delle politiche di finanziamento aziendali e che, grazie ad una modestissima esposizione nei confronti sia di banche che di finanziatori terzi, nonché ad un'oculata strategia di gestione dei flussi finanziari aziendali, rende l'Azienda poco vulnerabile alle tensioni di cassa, stante una previsione cautelativa di oneri finanziari nell'anno per € 65.000,00 in misura, quindi, dello 0,77% circa del fatturato stimato.

Agli utili operativi previsti prima delle tasse di € 204.874,18, pari al 2,44% dei ricavi aziendali, sono da stimare imposte nell'anno per circa € 81.949,67, con un tax rate societario prudenzialmente stimato in un valore pari al 40,00%.

In linea con gli indirizzi espressi dai Soci risulta, comunque, ampiamente rispettato l'obiettivo di conseguire un risultato di esercizio positivo, testimoniato da un utile netto stimato in € 122.924,51, pari all'1,46% del fatturato stimato.

In conclusione, lo schema di P&L illustrato a livello generale nella presente relazione, prefigura un andamento prospettico della Società positivo e con concrete aree di miglioramento delle performance economico – finanziarie, commerciali e gestionali previste per l'anno 2022, anche alla luce dell'approccio conservativo e prudentiale adottato nella predisposizione delle previsioni di budget riguardo le componenti ricavi e costi.

Legnano, 7 dicembre 2021

Il Presidente del C.d.A.

Sig. Luca Monolo