



Euro.Pa Service srl

Relazione Previsionale 2023

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 2023.

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 alcuni Comuni Soci a fronte di una significativa riduzione degli stanziamenti relativamente alla attività ordinarie e periodiche contrattualmente previste, hanno inteso affidare *"in house providing"* alcune attività straordinarie non ricorrenti che sono state assunte alla definizione del Piano Budget 2023.

Per quanto attiene la nuova sede sociale di Via Pietro Toselli n° 25 a Legnano (MI), l'intervento di ristrutturazione dell'immobile è in fase avanzata di esecuzione e, ai fini della definizione del Piano Budget Annuale, è stato previsto il completamento e il successivo trasferimento presso la nuova sede a decorrere dal 1° maggio 2023.

POLITICHE ORGANIZZATIVE – PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE ANNO 2023

Richiamato quanto indicato nella “Relazione sull’andamento della gestione dei servizi e dei lavori affidati al 2022” in ordine alla revisione del quadro organizzativo delle attività aziendali che troverà applicazione dal 1 gennaio 2023, in linea generale si segnala che per l’esercizio 2023 è previsto, anche grazie alla messa a regime dell’applicativo informatico MAINSIM, il 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.

A seguito del completamento della procedura di selezione e al successivo insediamento del Direttore Generale, previsto entro la fine del 1° trimestre 2023, verrà posto in carico allo stesso il compito di verificare ed analizzare nel complesso l’assetto organizzativo aziendale, anche in termini di valutazione dei processi operativi e di analisi delle competenze, in esito al quale verranno portate all’attenzione dell’Organo Amministrativo le relative risultanze, al fine dell’adozione dei provvedimenti conseguenti.

Per quanto attiene l’AREA TECNICA, a seguito del completamento delle procedure di selezione e di valutazione finale, è prevista l’assunzione a tempo pieno e indeterminato di un OPERAIO GENERICO MANUTENTORE.

È inoltre prevista l’attivazione di una procedura di selezione finalizzata all’assunzione a tempo pieno e indeterminato di un Impiegato Tecnico al quale assegnare la mansione di RESPONSABILE AREA OPERATIVA CONTRATTI COMUNALI che, in collaborazione con il Responsabile dell’Area Tecnica, segua i procedimenti conseguenti all’affidamento di contratti per l’esecuzione di opere pubbliche da parte dei Comuni Soci.

Per quanto attiene l’AREA SERVIZI non sono previsti incrementi di personale ma, considerati l’elevato tasso di dimissioni volontarie registrato nel quadriennio 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 semplificata di cui all’art. 8 del vigente “regolamento per il reclutamento del personale” per la copertura dei posti vacanti a seguito di dimissioni volontarie, licenziamenti, pensionamenti.

Per quanto attiene infine l’AREA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE a seguito del completamento delle procedure di selezione e di valutazione finale, è prevista nel corso dell’esercizio 2023 l’assunzione a tempo pieno e indeterminato di un Impiegato Tecnico al quale assegnare la mansione di ADDETTO TECNICO ESPERTO SISTEMI INFORMATICI/CARTOGRAFICI GIS a copertura della posizione vacante a seguito di dimissioni volontarie, e l’assunzione a tempo pieno e indeterminato di un Impiegato Amministrativo al quale assegnare la mansione di ADDETTO AMMINISTRATIVO SUAP per far fronte all’atteso incremento di attività operative.

Nel corso dell'esercizio, si prevede inoltre, la normalizzazione del rapporto di lavoro - in qualità di Impiegato tecnico Addetto Tecnico-Amministrativo Area Impianti e Infrastrutture - Gestione Sportelli SUE, con il quale è transitoriamente in essere un rapporto di collaborazione coordinata e continuativa, in attesa del completamento del piano di ristrutturazione aziendale che interessa la Società ove attualmente opera con contratto a tempo indeterminato part-time.

A seguito dell'incremento delle attività progettuali ed operative in capo al Responsabile Area Impianti e Infrastrutture, si prevede l'attivazione di una procedura di selezione finalizzata all'assunzione a tempo pieno e indeterminato di un Impiegato Tecnico al quale assegnare la mansione di RESPONSABILE AREA OPERATIVA ENERGIA E IMPIANTI, necessaria ad individuare prima dell'avvio della stagione termica 2023-2024 una figura tecnica al quale affidare la responsabilità di presidio tecnico e il coordinamento in campo dell'Area Operativa Energia e Impianti, attualmente gestita direttamente dal Responsabile Area.

Da ultimo si segnala che nel corso dell'esercizio non è da escludersi la necessità di rivalutare nel complesso la quota dei lavoratori appartenenti alle categorie protette 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 buona 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.

Stante la crescente tendenza alla riduzione dei budget di spesa per attività ordinarie e periodiche resi disponibili dai Comuni Soci, occorrerà inoltre promuovere e consolidare l'affidamento di attività straordinarie non ricorrenti, mettendo a frutto il know-how aziendale garantito da figure professionali interne in possesso di tutti i requisiti e abilitazioni previsti dalle vigenti norme per l'esercizio delle attività professionali di progettazione/esecuzione di lavori e/o di opere pubbliche.

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 Comune di Vittuone, nelle more del completamento del percorso di ingresso nella compagine sociale, ha inteso proseguire con l'affidamento dei servizi di gestione amministrativa 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 in ampiamente in crescita rispetto ai precedenti esercizi.

A tale proposito si segnala che anche per il 2023 il Comune di Castellanza e Nerviano, attualmente non facenti parte della compagine sociale, hanno inteso mantenere l'affidamento dei servizi di assistenza e implementazione di nuovi progetti di VDS e LT e, per il solo Comune di Nerviano i servizi di manutenzione e gestione sistemi VDS e LT realizzati nei precedenti esercizi.

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 2023 la realizzazione dei seguenti principali investimenti:

Acquisto TERNA JCB 3CX COMPACT + LAMA SGOMBRANEVE per € 107.000,00, previsto per il 3° trimestre 2023.

→ obiettivo è integrare il parco mezzi ed attrezzature attualmente in uso all'Azienda con una terna gommata da impiegare principalmente per le attività manutentive stradali e per le attività di sgombero neve e in modo trasversale, per attività manutentive di immobili, da acquisirsi preferibilmente in leasing.

Acquisto Carrello Elevatore LINDE E20PH 2,0t per € 38.900,00, previsto per il 1° semestre 2023.

→ obiettivo è dotarsi di un'carrello elevatore elettrico uomo a bordo, da impiegare per le attività di carico/scarico e movimentazione di materiali, da impiegarsi presso i magazzini della nuova sede sociale di Via Pietro Toselli n° 25 a Legnano (MI), da acquisirsi preferibilmente in leasing.

Nel Budget P&L 2023 sono stati inoltre previsti gli oneri di ristrutturazione e trasferimento presso la nuova sede aziendale, stimati per un importo - al netto di eventuali bonus fiscali che verranno acquisiti per interventi di ristrutturazione e efficientamento energetico - pari ad € 500.000,00.

Oltre agli investimenti principali sopra indicati, sono previsti nel Budget P&L 2023 una serie di interventi di implementazione e rinnovamento del parco mezzi operativi aziendali, così come di seguito indicato:

- Sostituzione di n° 1 autocarro patente B IVECO Daily a gasolio EURO 3 (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 3° quadrimestre 2023;
- Sostituzione di n° 1 autocarro leggero Fiat PANDA-VAN a gasolio EURO 4 (anno di prima immatricolazione 2007) in uso come veicolo Jolly dell'Area Tecnica, con acquisizione con la formula del noleggio a lungo termine in accordo quadro CONSIP di un'autovettura Hybrid 4x4 JEEP RENEGADE da destinarsi all'Area Tecnica e da impiegarsi anche nelle attività di coordinamento in campo delle attività di spazzamento neve e spargimento prodotti antighiaccio – consegna prevista 2° quadrimestre 2023 (alla consegna del veicolo si modificheranno le assegnazioni in essere, trasferendo la Toyota Yaris Hybrid FY359XT dall'Area Tecnica all'Area Tecnica & Infrastrutture e la PANDA VAN HYBRYD GD198YE dall' Area Tecnica & Infrastrutture all'Area Tecnica).

Per completezza si segnala inoltre che oltre agli investimenti principali e interventi di implementazione e rinnovamento del parco mezzi operativi aziendali sopra indicati, a seguito delle necessarie ed opportune verifiche in ordine al kilometraggio percorso, allo stato di conservazione e alla congruità tecnica ed economica dell'operazione, è previsto nel Budget P&L 2023 il riscatto di alcuni autocarri attrezzati a seguito della scadenza dei contratti di Leasing o di Noleggio a Lungo Termine, così come di seguito indicato:

- Riscatto Furgone FIAT TALENTO PASSO LUNGO attrezzato con pedana Targa FT454TW in uso alle squadre di pulizia e custodia dell'Area Servizi a seguito della scadenza nel mese di gennaio 2023 del contratto di Noleggio a Lungo Termine in essere con LEASYS;
- Riscatto Furgone FIAT TALENTO PASSO CORTO attrezzato con officina mobile Targa FT455TW in uso alle squadre di manutenzione dell'Area Tecnica a seguito della scadenza nel mese di gennaio 2023 del contratto di Noleggio a Lungo Termine in essere con LEASYS;
- Riscatto Autocarro IVECO 35C12 con cassone fisso centinato Targa FV118ED in uso alle squadre di manutenzione dell'Area Tecnica a seguito della scadenza nel mese di gennaio 2023 del contratto di Noleggio a Lungo Termine in essere con TEAM RENT;
- Riscatto Autocarro IVECO 35C12 con cassone ribaltabile Targa FT318GT in uso alle squadre di manutenzione dell'Area Tecnica a seguito della scadenza nel mese di gennaio 2023 del contratto di Noleggio a Lungo Termine in essere con TEAM RENT;
- Riscatto Autocarro IVECO 70C18 con cassone ribaltabile Targa FW113CH in uso alle squadre di manutenzione dell'Area Tecnica a seguito della scadenza nel mese di aprile 2023 del contratto di Leasing in essere con MPS L&F.

Nella pagina seguente si riporta una tabella riepilogativa con indicazione della dotazione di autovetture di servizio, veicoli commerciali, autocarri e altri mezzi meccanici aziendali aggiornata con le previsioni di Budget 2023:

PIANO BUDGET 2023					
AUTOVEICOLI	TARGA	IMMATRICOLAZ.	TITOLO	UTILIZZATORE	AMBITO OPERATIVO
(***)TOYOTA YARIS HYBRID	FY359XT	14/11/2019	Proprietà	AREA IMP. & INFR.	SERVIZI DIVERSI AREA SERVIZI TECNICI ICT.
LANCIA Y 1.0 Firefly HYBRID	GD138MN	07/01/2021	Nolo LT	AREA SERVIZI	SERVIZI DIVERSI AREA SERVIZI
(**)JEEP RENEGADE 1.3 T4 PHEV 190cv 4xe	-	2° trim. 2023	Nolo LT	AREA TECNICA	SERVIZI DIVERSI AREA TECNICA
VEICOLI COMMERCIALI	TARGA	IMMATRICOLAZ.	TITOLO	UTILIZZATORE	AMBITO OPERATIVO
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 HYBRYD	GD198YE	18/02/2021	Proprietà	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
PANDAVAN HYBRYD	GD197YE	18/02/2021	Proprietà	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
(*) PANDAVAN HYBRYD	GL181AT	25/07/2022	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI CLI - SAP
(*) PANDAVAN HYBRYD	GL183AT	25/07/2022	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI CLI - SAP
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 STRADE - SOTTOSUOLO
(*) FIAT DOBLO'	GJ018HW	11/03/2022	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 IMP. & INFR.	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	IMMATRICOLAZ.	TITOLO	UTILIZZATORE	AMBITO OPERATIVO
FIAT DUCATO	GA444XL	10/04/2020	Nolo LT	AREA TECNICA	MANUTENZIONE IMMOBILI
(***)FIAT TALENTO PASSO CORTO	FT455TW	12/12/2018	Ex Nolo LT	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
(***)FIAT TALENTO PASSO LUNGO	FT454TW	12/12/2018	Ex Nolo LT	AREA SERVIZI	SQUADRE OPERATIVE PULIZIA E CUSTODIA
(***)IVECO 35C12 (Ribaltabile)	FT318GT	18/12/2018	Ex Nolo LT	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
(***)IVECO 35C12 (Fisso Centinato)	FV118ED	11/01/2019	Ex 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	IMMATRICOLAZ.	TITOLO	UTILIZZATORE	AMBITO OPERATIVO
IVECO 70C18 (Ribaltabile + Grù)	FR519FF	11/07/2018	Proprietà	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
(***)IVECO 70C18 (Ribaltabile)	FW113CH	01/04/2019	Ex Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
(**)IVECO 70C18 (Ribaltabile)	-	3° trim. 2023	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
ALTRI MEZZI OPERATIVI	TARGA	IMMATRICOLAZ.	TITOLO	UTILIZZATORE	AMBITO OPERATIVO
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	-	IN CONSEGNA	Leasing	TUTTE LE AREE	SQUADRE OPERATIVE MANUTENZIONE
(**) TERNA JCB 3CX COMPACT + LAMA	-	3° trim. 2023	Leasing	AREA TECNICA	SQUADRE OPERATIVE MANUT. E NEVE
(*) in verde evidenziati i mezzi acquisiti nel 2022					
(**) in rosso evidenziati i nuovi mezzi da acquisire nel 2023					
(***) in viola evidenziati i mezzi facenti parte dell'autoparco aziendale in Leasing/Noleggio Lungo Termine per i quali è previsto il riscatto					
(****) in blu evidenziati i mezzi facenti parte dell'autoparco aziendale per i quali è prevista una diversa assegnazione nel 2023					

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	2	2
BERNATE TICINO							1	1
BUSCATE	1					1	1	2
CASOREZZO								1
CANEGRATE	2	2	1	1			2	
CASTANO PRIMO			1				1	
CERRO MAGGIORE	1	2					2	
CUGGIONO	1		1				2	1
DAIRAGO	1							
INVERUNO	1		1					
LEGNANO	4	5	1		1	1	4	
MAGNAGO	1		1		1		3	4
PARABIAGO	2	3	1		1		4	
RESCALDINA	3		1					
ROBECCHETTO C.I.							1	
SOLARO	2			1				
TURBIGO	1					2	1	
VILLA CORTESE								1
TOTALE SOCI	22	13	9	2	3	5	24	12
NERVIANO							2	
VITTUONE	1							
CASTELLANZA							1	
TOTALE GENERALE	23	13	9	2	3	5	27	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.

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 2023.

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/CT	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, escluso fornitura combustibile	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, escluso fornitura combustibile	Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT.	Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P.
CASOREZZO								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 - Implementazione nuovi progetti VDS e LT.	
CASTANO PRIMO			Pulizia e custodia degli edifici pubblici				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. - Implementazione nuovi progetti VDS e LT.	
CUGGIONO	Manutenzione stabili comunali		Pulizia e custodia degli edifici pubblici				Implementazione nuovi progetti VDS e LT	Servizi S.U.A.P.
DAIRAGO	Gestione alloggi SAP							
INVERUNO	Gestione alloggi SAP		Pulizia e custodia degli edifici pubblici					
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, escluso fornitura combustibile	Manutenzione e Gestione sistemi VDS, LT e ZIL. Implementazione nuovi progetti VDS e LT. 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		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		Pulizia e custodia degli edifici pubblici					
ROBECCHETTO CON INDUNO							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, escluso fornitura combustibile, Relamping edifici	Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT.	
VILLA CORTESE								Servizi S.U.A.P.
NERVIANO							Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT - Assistenza a Implementazione nuovi progetti VDS e LT	
VITTUONE	Gestione amministrativa alloggi SAP							
CASTELLANZA							Assistenza a implementazione nuovi progetti VDS/LT	

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 dodici Comuni Soci su diciotto della compagine (66,66%) 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 a favore dei Comuni di Castellanza e Nerviano, attualmente non facenti 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 2023

Il Piano Budget Annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 dicembre u.s., e viene portato all'attenzione del Coordinamento Soci e dell'Assemblea dei Soci in occasione delle sedute convocate in data 19 dicembre 2022.

Di seguito si riporta la sintesi del Budget 2023 (valori netto IVA):

DESCRIZIONE	AREA TECNICA	AREA SERVIZI	AREA IMPIANTI & INFRASTRUTTURE	BUDGET 2023
RICAVI NETTI (€)	5.313.186,35 €	1.697.008,11 €	1.861.108,49 €	8.871.302,96 €
RICAVI NETTI (%)	59,89%	19,13%	20,98%	100,00%
COSTI PER LAVORI E SERVIZI ESTERNI (€)	3.005.242,04 €	288.675,00 €	1.045.513,80 €	4.339.430,84 €
COSTI PER LAVORI E SERVIZI ESTERNI (% Vs ricavi)	56,56%	17,01%	56,18%	48,92%
MARGINE COMMERCIALE LORDO DI COMMESSA (€)	2.307.944,31 €	1.408.333,11 €	815.594,69 €	4.531.872,11 €
MARGINE COMMERCIALE LORDO DI COMMESSA (%)	43,44%	82,99%	43,82%	51,08%
COSTI PER MATERIALI E FACILITIES (€)	366.042,58 €	116.365,81 €	78.152,27 €	560.560,67 €
COSTI PER MATERIALI E FACILITIES (% Vs ricavi)	6,89%	6,86%	4,20%	6,32%
COSTI DEL PERSONALE (€)	1.245.769,19 €	1.053.628,00 €	430.917,81 €	2.730.315,00 €
COSTI DEL PERSONALE (% Vs ricavi)	23,45%	62,09%	23,15%	30,78%
MARGINE COMMERCIALE NETTO DI COMMESSA (€)	696.132,54 €	238.339,30 €	306.524,61 €	1.240.996,45 €
MARGINE COMMERCIALE NETTO DI COMMESSA (%)	13,10%	14,04%	16,47%	13,99%
COSTI CORPORATE (€)	498.932,96 €	159.356,97 €	174.766,76 €	833.056,68 €
COSTI CORPORATE (% Vs ricavi)	9,39%	9,39%	9,39%	9,39%
EBITDA (€)	197.199,58 €	78.982,33 €	131.757,85 €	407.939,76 €
EBITDA (%)	3,71%	4,65%	7,08%	4,60%
AMMORTAMENTI (€)	83.024,93 €	28.225,15 €	44.984,31 €	156.234,39 €
AMMORTAMENTI (%)	1,56%	1,66%	2,42%	1,76%
EBIT (€)	114.174,65 €	50.757,18 €	86.773,54 €	251.705,37 €
EBIT (%)	2,15%	2,99%	4,66%	2,84%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (€)				-30.000,00 €
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (%)				-0,34%
PROFIT BEFORE TAXES (€)				221.705,37 €
PROFIT BEFORE TAXES (%)				2,50%
TASSE (IRES+IRAP)				88.682,15 €
TASSE (IRES+IRAP) (% Vs PBT)				40,00%
RISULTATO NETTO ATTESO - NET PROFIT (€)				133.023,22 €
RISULTATO NETTO ATTESO - NET PROFIT (%)				1,50%

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 2023 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, nel complesso, una 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 48,92 % 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 statuisse 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 13,99%, rispettivamente, del 13,10% per l'Area Tecnica, del 14,04% per l'Area Servizi e del 16,47 % 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 € 8.871.302,96, un Margine Commerciale Netto di Commessa per € 1.240.996,45 e pari al 13,99% dei ricavi stimati, in virtù di un livello aziendale di costi per servizi pari al 48,92%, di costi del personale pari al 30,78% e di costi per fornitura materiali e facilities interne pari all'6,32%, 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 2023 risulta essere complessivamente pari ad € 833.056,68 e pari al 9,39% dei ricavi stimati, in progressivo miglioramento rispetto ai valori consuntivi di bilancio registrati negli esercizi 2019 (11,07 %) e 2020 (10,19%), e ai valori contenuti nella relazione previsionale 2022 (9,46%), e in lieve incremento rispetto ai valori consuntivi di bilancio registrati nell'esercizio 2020 (9,18 %).

Alla luce di quanto sopra appare confortante la capacità di generazione di cassa dell'Azienda, rappresentata da un EBITDA positivo fino alla concorrenza di € 407.939,76 ed incidente per il 4,60% sui ricavi stimati in ragione, comunque, di performances positive registrate in tutte le Aree Operative.

A livello di impatto delle politiche di investimento aziendali, ad oggi l'Azienda è chiamata a sostenere un esborso per oneri di ammortamento annuali pari ad € 156.234,39 tali da non incidere in misura significativa sul fatturato previsto e pari al 1,76% dello stesso.

Il contenuto impatto degli ammortamenti consente il raggiungimento di un EBIT pari ad € 251.705,37 in valore assoluto e al 2,84% 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 € 30.000,00 in misura, quindi, dello 0,34% circa del fatturato stimato.

Agli utili operativi previsti prima delle tasse di € 221.705,37, pari al 2,50% dei ricavi aziendali, sono da stimare imposte nell'anno per circa € 88.682,15, con un tax rate societario prudenzialmente stimato in un valore pari al 40,00% che risente dell'aggravio tributario della tassazione ai fini IRAP, legata, in parte, alle voci di costo del personale, significative in una azienda ad alta intensità di manodopera come Euro.PA Service S.r.l.

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 € 133.023,22, pari all'1,50% 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 2023, anche alla luce dell'approccio conservativo e prudenziale adottato nella predisposizione delle previsioni di budget riguardo le componenti ricavi e costi.

Legnano, 9 dicembre 2022

Il Presidente del C.d.A.
Sig. Luca Monolo