



Euro.Pa Service srl

## Relazione Previsionale 2025

### 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 2025.

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 2025.

### POLITICHE ORGANIZZATIVE – PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE ANNO 2025

Per quanto attiene l'AREA TECNICA già nel corso del 2024 le squadre operative aziendali sono state oggetto di diverse riorganizzazioni funzionali anche con l'inserimento di addetti con contratto interinale al fine di soddisfare in tempi rapidi il fabbisogno lavorativo. Nel corso del 2025 prenderà avvio il processo di riorganizzazione dell'assetto occupazionale con l'implementazione e la razionalizzazione delle procedure aziendali.

Per quanto attiene i servizi consolidati e le nuove aree di lavoro sui Comuni Soci affidatari di nuovi servizi è previsto un incremento di personale che vedrà entrare stabilmente nell'organico due addetti operai. Inoltre, è emersa l'esigenza di internalizzare una figura professionale che coordini e che sia responsabile della gestione dell'Ufficio Acquisti e che, al contempo, abbia competenze legali per un supporto alla Direzione Generale e all'area Corporate.

## **POLITICHE COMMERCIALI**

In linea con le politiche commerciali degli anni precedenti, anche nel corso del 2025 verrà perseguita una strategia aziendale vocata alla stabilizzazione dei volumi operativi sin qui raggiunti ma soprattutto al loro sostanziale incremento, tramite un affiancamento mirato e puntuale agli uffici comunali preposti alla gestione dei diversi servizi offerti, allo scopo di rendere la Società sempre più aderente alle diverse e molteplici esigenze degli Enti Soci.

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.

Nel 2024 sono già stati avviati numerosi interventi legati a spese di investimento, con particolare riferimento allo sviluppo delle reti di video sorveglianza, alla riqualificazione funzionale degli edifici (manutenzione straordinaria serramenti / coperture, relamping, fonti rinnovabili, ecc.) e all'implementazione dei percorsi ciclabili. Da segnalare:

- la riqualificazione funzionale dell'asilo nido di proprietà comunale sito in via Suor Chiara Tribolo 2 a Dairago, rientrante nei finanziamenti PNRR;
- la riqualificazione funzionale del parco di via Toti a Dairago;
- gli interventi di efficientamento energetico (tetto ventilato e fotovoltaico) della scuola primaria di via delle scuole ad Arconate;
- interventi per la realizzazione di una pista ciclabile nel tratto tra il Santuario della Madonna in campagna a Dairago e l'intersezione con via A. De Gasperi in Villa Cortese;
- gli interventi di efficientamento energetico (fotovoltaico) e la riqualificazione delle aree ludico sportive nelle piscine di Cerro Maggiore e di Parabiago.

Lo sviluppo dei sistemi di videosorveglianza di Cuggiono, Inveruno e Solaro è oggetto di finanziamento ministeriale a seguito di adesione al bando pubblicato in G.U n. 281 del 01/12/2022, dove i relativi progetti

presentati sono rientrati in graduatoria ed il cui finanziamento è stato confermato in fase di definitiva adesione da parte dei Comuni. La rendicontazione finale è prevista per il primo trimestre 2025.

I progetti prevedono in generale un ampliamento dei sistemi già in essere con la realizzazione di nuove postazioni e varchi dedicati al controllo del territorio, al traffico veicolare ed ai sistemi di lettura automatica delle targhe utilizzate per controllare l'accesso, individuare infrazioni e monitorare eventuali veicoli sospetti, con rilanci del segnale nelle control room delle relative sedi di Polizia Locale e comandi territoriali competenti dei Carabinieri; sono previsti inoltre ampliamenti delle apparecchiature di permutazione di segnale, dei server di gestione ed elaborazione immagini dedicati e monitor.

Il progetto di Cuggiono prevede n. 5 postazioni di lettura targhe e telecamere di contesto ad alta risoluzione per il controllo bidirezionale del traffico veicolare nelle principali arterie di accesso al Comune ed una ulteriore postazione di sola videosorveglianza per il controllo del territorio nella frazione di Castelletto. Le postazioni "client" con PC e monitor sono n. 3 e poste presso la sede della Polizia Locale, il Comando dei Carabinieri di Cuggiono ed il Comando dei Carabinieri di Legnano.

Il progetto di Inveruno prevede n. 3 postazioni di lettura targhe e telecamere di contesto ad alta risoluzione per il controllo bidirezionale del traffico veicolare nelle principali arterie provinciali di transito Inveruno-Lignano, Inveruno-Ossona e frazione Furato-Casorezzo. Le postazioni sono tutte di lettura targhe con telecamere di contesto ad alta risoluzione per il controllo bidirezionale del traffico. Le postazioni "client" sono previste presso la sede della Polizia Locale ed il Comando dei Carabinieri di Legnano.

Il progetto di Solaro prevede n. 4 postazioni con telecamere ad alta risoluzione per il controllo del traffico veicolare e diretto del territorio e una ulteriore postazione di lettura targhe con telecamere di contesto. Per quanto riguarda le postazioni "client" è prevista una postazione PC e monitor presso la sede della Polizia Locale e una ubicata presso il Comando dei Carabinieri di Rho.

Gli impianti, una volta realizzati e collaudati, verranno inseriti nelle attuali consistenze dei contratti in essere per consentire l'ordinaria gestione e manutenzione futura egli stessi.

Relativamente agli impianti natatori, a seguito delle concessioni da parte del Comune di Cerro Maggiore e di Parabiago, la loro gestione rientra tra gli obiettivi strategici della Società dal momento che, tra i Comuni Soci, vi sono almeno quattro proprietari di piscine.

Pertanto, saranno assicurate le attività previste di pulizia, gestione del personale e organizzazione delle attività ludico, didattiche agonistiche e non agonistiche nonché delle attività per soggetti terzi (es. oratori, scuole, associazioni sportive, del terzo settore operanti sul territorio) al fine di ampliare al massimo la platea degli utenti presso i due impianti.

La loro gestione, del resto, è finalizzata a garantire una performance di alto livello per il cittadino nonché un contenimento dei costi di gestione, assicurando, al contempo, una serie di attività di efficientamento.

Presso l'impianto di Parabiago, saranno attuati una serie di interventi in fase di avviamento dell'attività: tinteggiature interne, sistemazione aree verdi, implementazione delle attrezzature disponibili a bordo vasca per un migliore svolgimento delle attività ludico sportive, revisione generale impianti idrico ed elettrico, adeguamento alle normative vigenti degli impianti di rilevazione incendio ed antintrusione.

Per il primo anno di concessione sono altresì previsti interventi di efficientamento degli impianti di illuminazione che risultano ancora con tecnologie obsolete, un impianto fotovoltaico, dimensionato al massimo della capacità di posa della copertura, sostituzione dei pannelli grecati che costituiscono l'involucro anti-meteorico della copertura, sistemazione e allargamento del lido estivo, con la formazione di un nuovo punto ristoro, allargando la superficie complessiva del lido stesso.

Riguardo all'impianto natatorio di Cerro Maggiore, il principale investimento riguarda la realizzazione di un impianto fotovoltaico, anche in questo caso dimensionato al massimo della capacità di posa della copertura al fine di rendere lo stabile meno energivoro e più efficiente.

Si tratta di interventi che generano un meccanismo virtuoso in grado di mettere in evidenza la reale importanza dell'efficienza energetica, facendo toccare con mano un risparmio sui consumi.

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

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, ampliando l'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.

## **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 2025 la realizzazione dei seguenti principali investimenti:

- Acquisto di un macchinario per area segnaletica stradale
- Acquisto di mezzo Jolly Ford Transit cabinato
- Acquisto scala Milano City

## **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.

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

| BUDGET 2025    |                         |   |  |   |  |                            |  |  |                                  |
|----------------|-------------------------|---|--|---|--|----------------------------|--|--|----------------------------------|
| COMUNI         | AREA S.A.P.             | AREA TECNICA  |  | AREA SERVIZI                              |  |                            | AREA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE   |  |                                  |
|                | S.A.P.                  | 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       | Gestione amministrativa | Manutenzione stabili comunali - alloggi SAP                         | Sgombero e spazzamento neve                                    | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |  |                            | Conduzione 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 amministrativa | Manutenzione alloggi SAP  |  |   |  |                            | Conduzione e manutenzione degli impianti termici, escluso fornitura combustibile | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT.  |                                  |
| 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, Violazione codice semaforo rosso |                                  |
| CASTANO PRIMO  |                         |   |  | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |  |                            |  | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT.  |                                  |

|                           |                         |   |  |   |  |  |  |  |   |                                  |
|---------------------------|-------------------------|---|--|---|--|--|--|--|---|----------------------------------|
| <b>CERRO<br/>MAGGIORE</b> | Gestione amministrativa | Manutenzione alloggi SAP  | Manutenzione segnaletica stradale e semaforica, Sgombero e spazzamento neve  |   |  |  |  | Concessione impianto natatorio   | Supporto alla realizzazione nuovi progetti VDS e LT. - Implementazione nuovi progetti VDS e LT. |                                  |
| <b>CUGGIONO</b>           |                         | Manutenzione stabili comunali   | Sgombero e spazzamento neve  | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |  |  |  |  | Implementazione nuovi progetti VDS e LT; implementazione nuovi progetti VDS e LT.               | Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P. |
| <b>DAIRAGO</b>            | Gestione amministrativa | Manutenzione alloggi SAP  |  |   |  |  |  |  |   |                                  |
| <b>INVERUNO</b>           | Gestione amministrativa | Manutenzione alloggi SAP  |  | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |  |  |  |  | Implementazione nuovo progetto VDS e LT   |                                  |
| <b>LEGNANO</b>            | Gestione amministrativa | Manutenzione stabili comunali, Manutenzione 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 |  |  |  | Conduzione e manutenzione degli impianti termici, escluso fornitura combustibile | Manutenzione e Gestione sistemi VDS, LT e ZTL. Implementazione nuovi progetti VDS e LT          |                                  |

|                               |                         |  |   |   |   |   |  |  |                                  |
|-------------------------------|-------------------------|--|---|---|---|---|--|--|----------------------------------|
| <b>MAGNAGO</b>                | Gestione amministrativa | Manutenzione stabili comunali, Manutenzione alloggi SAP  |   | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |   | Pulizia e custodia impianti Sportivi  |  |  | Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P. |
| <b>PARABIAGO</b>              | Gestione amministrativa | Manutenzione 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" - Concessione Piscina Comunale |  | Manutenzione e Gestione sistemi VDS, LT e ZTL. Implementazione nuovi progetti VDS e LT |                                  |
| <b>RESCALDINA</b>             | Gestione amministrativa | Manutenzione stabili comunali - Manutenzione alloggi SAP |   | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |   |   |  |  |                                  |
| <b>ROBECCHETTO CON INDUNO</b> |                         |  |   |   |   |   |  | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT.  |                                  |
| <b>SOLARO</b>                 | Gestione amministrativa | Manutenzione stabili comunali - Manutenzione alloggi SAP |   |   | Pulizia e custodia cimitero - Pulizia e custodia edifici pubblici |   |  | Manutenzione e Gestione sistemi VDS, LT e ZTL. Implementazione nuovi progetti VDS e LT |                                  |

|                      |                         |                          |  |  |  |  |   |   |                  |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|--|--|--|--|---|---|------------------|
| <b>TURBIGO</b>       | Gestione amministrativa | Manutenzione alloggi SAP |  |  |  |  | Conduzione e manutenzione degli impianti termici, escluso fornitura combustibile, Relamping edifici | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT, |                  |
| <b>VILLA CORTESE</b> |                         |                          |  |  |  |  |   |   | Servizi S.U.A.P. |

|                          |                         |                          |  |   |  |  |  |   |  |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--|---|--|--|--|---|--|
| <b>NERVIANO</b>          |                         |                          |  |   |  |  |  | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT - Assistenza a Implementazione nuovi progetti VDS e LT |  |
| <b>BUSTO GAROLFO</b>     | Gestione amministrativa | Manutenzione alloggi SAP |  |   |  |  |  |   |  |
| <b>BOFFALORA-MAGENTA</b> |                         |                          |  | Pulizia e custodia degli edifici pubblici |  |  |  |   |  |
| <b>POGLIANO MILANESE</b> |                         |                          |  |   |  |  |  | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT - Assistenza a Implementazione nuovi progetti VDS e 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 nelle attività aventi ad oggetto la gestione tecnica ed amministrativa del patrimonio immobiliare comunale

→ 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 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 10 Comuni su diciotto della compagine sociale, nonché di alcuni edifici del Comune di Boffalora e di Magenta nelle attività aventi ad oggetto la pulizia e custodia degli edifici, e di 2 Comuni su diciotto della compagine sociale nella gestione di cimiteri e di 2 Comuni su diciotto della compagine sociale 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; si conferma la gestione di alcune manutenzioni a fontane nei Comuni di Magenta e Legnano.

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

→ copertura di un campione di 4 Comuni su diciotto della compagine sociale nella gestione degli impianti termici e di condizionamento degli stabili, e di dodici Comuni Soci su diciotto della compagine sociale 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, Pogliano Milanese 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 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 2025**

Il Piano Budget Annuale 2025 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 16 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 2024.

| DESCRIZIONE                                      | AREA SAP            | AREA TECNICA          | AREA SERVIZI          | AREA ICT & CALORE     | BUDGET 2025            | BUDGET 2024           | BILANCIO 2023          |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>RICAVI NETTI (€)</b>                          | <b>403.141,04 €</b> | <b>6.370.171,53 €</b> | <b>2.951.115,49 €</b> | <b>1.531.274,58 €</b> | <b>11.255.702,64 €</b> | <b>8.662.917,24 €</b> | <b>10.529.925,58 €</b> |
| COSTI PER LAVORI E SERVIZI ESTERNI (€)           | 0,00 €              | 2.161.468,00 €        | 632.439,14 €          | 394.472,53 €          | 3.188.379,67 €         | 2.914.750,51 €        | 4.321.955,19 €         |
| COSTI PER LAVORI E SERVIZI ESTERNI (% Vs ricavi) | 0,00%               | 33,93%                | 21,43%                | 25,76%                | 28,33%                 | 33,65%                | 41,04%                 |
| <b>MARGINE COMMERCIALE LORDO DI COMMESSA (€)</b> | <b>403.141,04 €</b> | <b>4.208.703,53 €</b> | <b>2.318.676,35 €</b> | <b>1.136.802,05 €</b> | <b>8.067.322,97 €</b>  | <b>5.748.166,73 €</b> | <b>6.207.970,39 €</b>  |
| <b>MARGINE COMMERCIALE LORDO DI COMMESSA (%)</b> | <b>100,00%</b>      | <b>66,07%</b>         | <b>78,57%</b>         | <b>74,24%</b>         | <b>71,67%</b>          | <b>66,35%</b>         | <b>58,96%</b>          |
| COSTI PER MATERIALI E FACILITIES (€)             | 23.210,50 €         | 1.119.199,17 €        | 87.058,40 €           | 205.648,49 €          | 1.435.116,56 €         | 878.641,28 €          | 1.540.760,45 €         |
| COSTI PER MATERIALI E FACILITIES (% Vs ricavi)   | 5,76%               | 17,57%                | 2,95%                 | 13,43%                | 12,75%                 | 10,14%                | 14,63%                 |
| COSTI DEL PERSONALE (€)                          | 201.853,73 €        | 2.225.460,74 €        | 2.089.605,45 €        | 599.142,66 €          | 5.116.062,57 €         | 3.349.174,12 €        | 3.244.916,02 €         |
| COSTI DEL PERSONALE (% Vs ricavi)                | 50,07%              | 34,94%                | 70,81%                | 39,13%                | 45,45%                 | 38,66%                | 30,82%                 |
| <b>COSTI OPERATIVI (€)</b>                       | <b>225.064,23 €</b> | <b>5.506.127,90 €</b> | <b>2.809.102,99 €</b> | <b>1.199.263,68 €</b> | <b>9.739.558,80 €</b>  | <b>7.142.565,91 €</b> | <b>9.107.631,66 €</b>  |
| COSTI OPERATIVI (% Vs ricavi)                    | 55,83%              | 86,44%                | 95,19%                | 78,32%                | 86,53%                 | 82,45%                | 86,49%                 |
| <b>MARGINE COMMERCIALE NETTO DI COMMESSA (€)</b> | <b>178.076,81 €</b> | <b>864.043,63 €</b>   | <b>142.012,50 €</b>   | <b>332.010,90 €</b>   | <b>1.516.143,84 €</b>  | <b>1.520.351,33 €</b> | <b>1.422.293,92 €</b>  |
| <b>MARGINE COMMERCIALE NETTO DI COMMESSA (%)</b> | <b>44,17%</b>       | <b>13,56%</b>         | <b>4,81%</b>          | <b>21,68%</b>         | <b>13,47%</b>          | <b>17,55%</b>         | <b>13,51%</b>          |
| COSTI CORPORATE (€)                              | 104.210,50 €        | 441.741,15 €          | 115.267,95 €          | 134.280,40 €          | 795.500,00 €           | 963.783,64 €          | 907.196,05 €           |
| COSTI CORPORATE (% Vs ricavi)                    | 25,85%              | 6,93%                 | 3,91%                 | 8,77%                 | 7,07%                  | 11,13%                | 8,62%                  |
| <b>EBITDA (€)</b>                                | <b>73.866,31 €</b>  | <b>422.302,48 €</b>   | <b>26.744,55 €</b>    | <b>197.730,50 €</b>   | <b>720.643,84 €</b>    | <b>556.567,69 €</b>   | <b>515.097,87 €</b>    |
| <b>EBITDA (%)</b>                                | <b>18,32%</b>       | <b>6,63%</b>          | <b>0,91%</b>          | <b>12,91%</b>         | <b>6,40%</b>           | <b>6,42%</b>          | <b>4,89%</b>           |
| AMMORTAMENTI (€)                                 | 25.553,88 €         | 138.337,98 €          | 65.872,22 €           | 85.715,92 €           | 315.480,00 €           | 201.688,02 €          | 229.618,86 €           |
| AMMORTAMENTI (%)                                 | 6,34%               | 2,17%                 | 2,23%                 | 5,60%                 | 2,80%                  | 2,33%                 | 2,18%                  |
| <b>EBIT (€)</b>                                  | <b>48.312,43 €</b>  | <b>283.964,50 €</b>   | <b>-39.127,67 €</b>   | <b>112.014,58 €</b>   | <b>405.163,84 €</b>    | <b>354.879,67 €</b>   | <b>285.479,01 €</b>    |
| <b>EBIT (%)</b>                                  | <b>11,98%</b>       | <b>4,46%</b>          | <b>-1,33%</b>         | <b>7,32%</b>          | <b>3,60%</b>           | <b>4,10%</b>          | <b>2,71%</b>           |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI (€)                  |                     |                       |                       |                       | -110.000,00 €          | -80.000,00 €          | -48.421,07 €           |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI (%)                  |                     |                       |                       |                       | -0,98%                 | -0,92%                | -0,46%                 |
| <b>PROFIT BEFORE TAXES (€)</b>                   |                     |                       |                       |                       | <b>295.163,84 €</b>    | <b>274.879,67 €</b>   | <b>237.057,94 €</b>    |
| <b>PROFIT BEFORE TAXES (%)</b>                   |                     |                       |                       |                       | <b>2,62%</b>           | <b>3,17%</b>          | <b>2,25%</b>           |
| <b>TASSE (IRES+IRAP)</b>                         |                     |                       |                       |                       | <b>-100.000,00 €</b>   | <b>-120.000,00 €</b>  | <b>-88.044,00 €</b>    |
| <b>TASSE (IRES+IRAP) (% Vs PBT)</b>              |                     |                       |                       |                       | <b>-33,88%</b>         | <b>-43,66%</b>        | <b>-37,14%</b>         |
| <b>RISULTATO NETTO ATTESO - NET PROFIT (€)</b>   |                     |                       |                       |                       | <b>195.163,84 €</b>    | <b>154.879,67 €</b>   | <b>149.013,94 €</b>    |
| <b>RISULTATO NETTO ATTESO - NET PROFIT (%)</b>   |                     |                       |                       |                       | <b>1,73%</b>           | <b>1,79%</b>          | <b>1,42%</b>           |

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 2025 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.

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.

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.

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.

Il contributo in termini di margini commerciali netti assicurato dalle diverse 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 € 11.255.703 un Margine Commerciale Netto di Commessa per € 1.516.144 pari al 13,47% dei ricavi stimati, in virtù di un livello aziendale di costi per servizi pari al 28,22%, di costi del personale pari al 45,45% e di costi per fornitura materiali e facilities interne pari all'12,75%, configurando un livello di performance commerciale aziendale pienamente sostenibile.

Concentrando il focus di analisi sull'andamento dei costi corporate, il dato stimato nel Piano Budget Annuale 2025 risulta essere complessivamente pari ad € 795.500 e pari al 7,07% dei ricavi stimati.

Alla luce di quanto sopra appare confortante la capacità di generazione di cassa dell'Azienda, rappresentata da un EBITDA positivo fino alla concorrenza di € 720.643,84 ed incidente per il 6,40% sui ricavi stimati in ragione, comunque, di performances positive registrate in tutte le Aree Operative.

Si configura un EBIT pari ad € 405.164 in valore assoluto e al 3,60% in rapporto al fatturato, un livello che consente di coprire adeguatamente le ricadute delle politiche di finanziamento aziendali e che, grazie 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 € 110.000,00 in misura, quindi, dello 0,98% circa del fatturato stimato.

Agli utili operativi previsti prima delle tasse di € 295.164, pari al 2,62% dei ricavi aziendali, sono da stimare imposte nell'anno per circa € 100.000, con un tax rate societario prudenzialmente stimato in un valore pari al 33,88% 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 € 195.164 pari all'1,73% 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 2025, anche alla luce dell'approccio conservativo e prudentiale adottato nella predisposizione delle previsioni di budget riguardo le componenti ricavi e costi.

Legnano, 10 dicembre 2024

Il Presidente del C.d.A.

Sig. Roberto Colombo