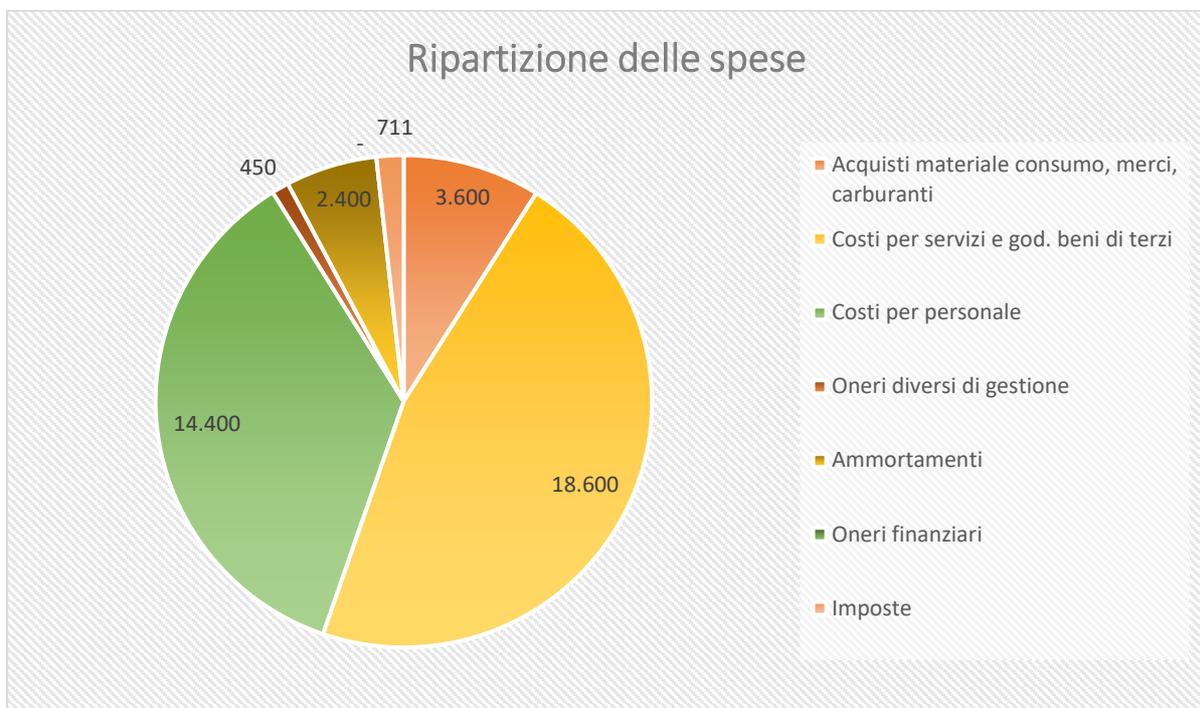
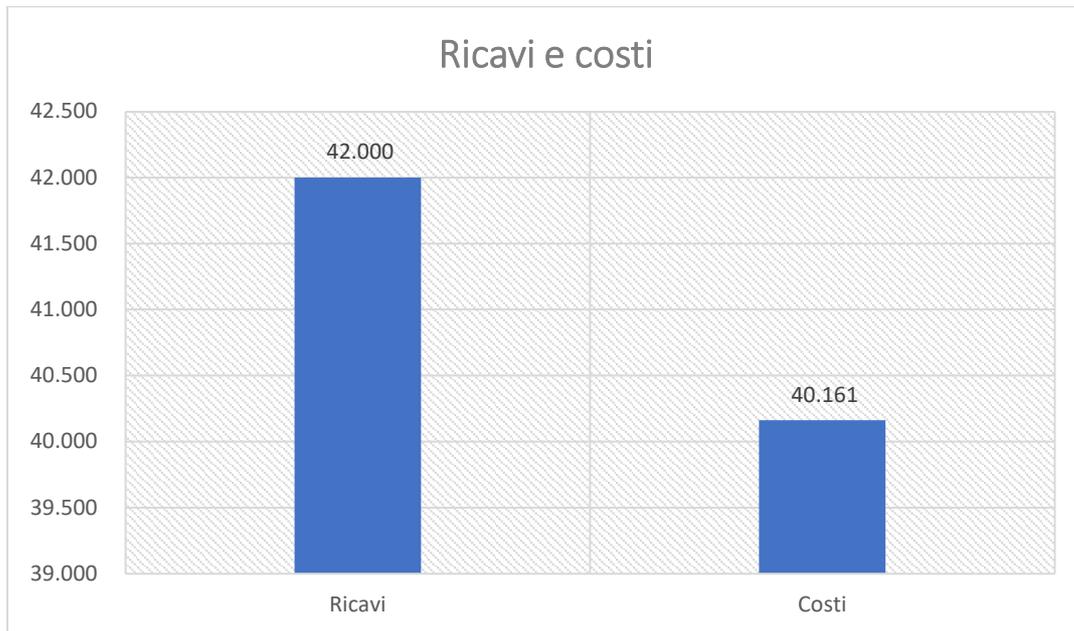




Servizi Comunali SpA

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE	ESERCIZIO 2024	(%)
RICAVI		
+ Ricavi delle vendite e delle prestazioni (RSU, vendita rottami, carta, vetro, plastica, legno)	41.750.000	99,40
+ Incrementi di immobil. per lavori interni	-	n.c.
+ Altri ricavi	250.000	0,60
= VALORE DELLA PRODUZIONE	42.000.000	100,00
- Acquisti materiale di consumo, merci, carburanti	3.600.000	8,57
- Variazione rimanenze, materie prime, merci	-	n.c.
- Costi per servizi e god. beni di terzi	18.600.000	44,29
= VALORE AGGIUNTO	19.800.000	47,14
- Costi per il personale	14.400.000	34,29
- Oneri diversi di gestione	450.000	1,07
= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	4.950.000	11,79
- Ammortamenti e svalutazioni	2.400.000	5,71
= RISULTATO PRIMA DEGLI ONERI FINANZIARI (EBIT)	2.550.000	6,07
- Oneri (Proventi) finanziari	-	n.c.
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	n.c.
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.550.000	6,07
- Imposte	711.450	1,69
= RISULTATO D'ESERCIZIO (Utile/Perdita d'esercizio)	1.838.550	4,38





Servizi Comunali SpA

La nostra società ha subito nel corso degli anni 2022 e 2023 incrementi di costi dovuti agli shock inflattivo ed energetico ed è stata in grado di assorbirli senza richiedere ai soci variazioni ai contratti di affidamento in essere. Riteniamo che Servizi Comunali S.p.A. sarà in grado di assorbire le eventuali fluttuazioni dei prezzi anche per il 2024: sarà comunque monitorato con finalità predittive e con costanza anche l'andamento dell'inflazione e dei prezzi in corso poiché sono variabili esterne di tipo macroeconomico per l'azienda e quindi sono al di fuori del nostro controllo.

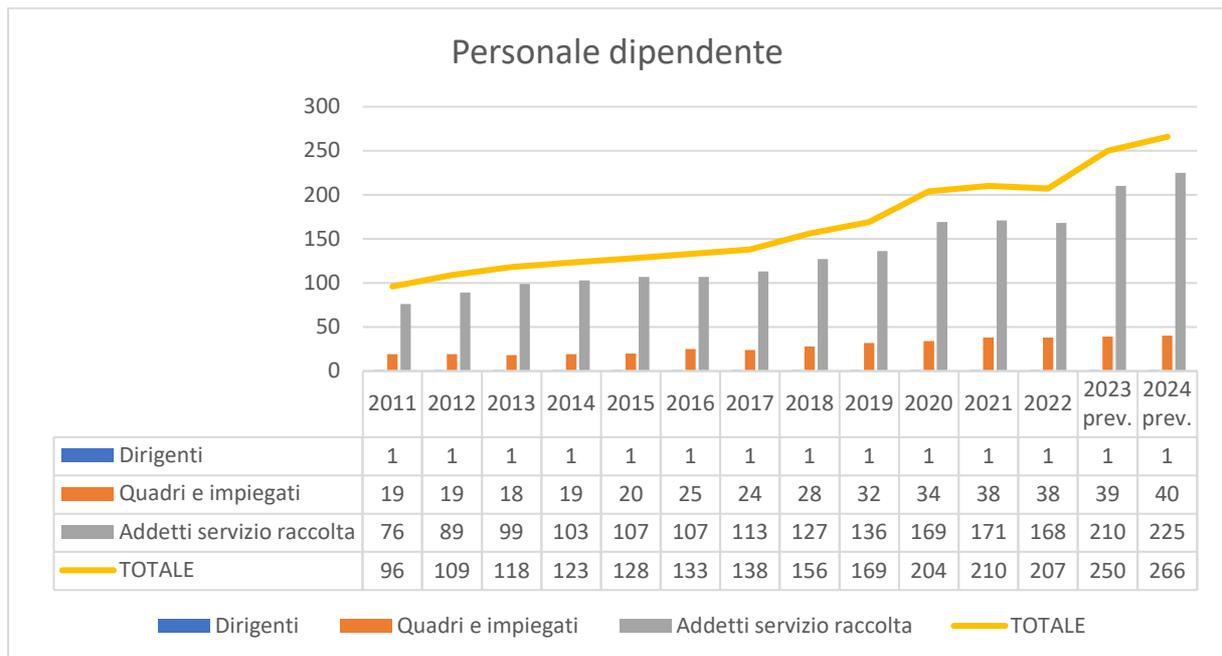
Nella redazione del previsionale per l'esercizio 2022 e 2023 si tenne prudenzialmente conto della tendenza rialzista dei prezzi energetici e dell'inflazione. Con l'inizio del conflitto bellico tra Russia e Ucraina del febbraio 2022 i prezzi di numerosi prodotti e servizi subirono un importante shock e l'inflazione raggiunse livelli che non si vedevano dagli anni '80. Si riporta la tabella dell'andamento dei prezzi al consumo dall'agosto 2021 a ottobre 2023 (*=Fonte ISTAT).

Periodo di riferimento	Prezzi al consumo NIC *
ago-21	2,00%
set-21	2,50%
ott-21	3,00%
nov-21	3,70%
dic-21	3,90%
gen-22	4,80%
feb-22	5,70%
mar-22	6,50%
apr-22	6,00%
mag-22	6,80%
giu-22	8,00%
lug-22	7,90%
ago-22	8,40%
set-22	8,90%
ott-22	11,80%
nov-22	11,80%
dic-22	11,60%
gen-23	10,00%
feb-23	9,10%
mar-23	7,60%
apr-23	8,20%
mag-23	7,60%



giu-23	6,40%
lug-23	5,90%
ago-23	5,40%
set-23	5,30%
ott-23	1,70%

La consistente decelerazione del tasso di inflazione si deve prevalentemente al forte rallentamento dei prezzi energetici. Nel presente bilancio di previsione si ritiene di tener prudenzialmente conto del tasso di inflazione programmata per il 2024 che potrebbe attestarsi intorno al 2,3% come riportato nel NADEF2023 (Nota di aggiornamento al DEF2023 deliberata dal Consiglio dei Ministri a settembre 2023). Alla luce dell'analisi sintetica esposta, riteniamo che la Società sarà in grado di assorbire anche per l'anno 2024 l'incremento dei prezzi atteso. Si ritiene che la società per l'anno 2024 possa efficacemente svolgere la propria attività con una struttura operativa analoga a quella del 2023, con l'inserimento nell'organico di ulteriori n. 16 dipendenti al netto del turnover presunto, in seguito alla previsione dell'internalizzazione di alcuni servizi e di un ulteriore ampliamento dell'attività svolta per l'entrata nella compagine societaria di nuovi Comuni che affideranno il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, e avvalendosi qualora necessario e temporaneamente di addetti forniti dalle Agenzie per il Lavoro.





Servizi Comunali SpA

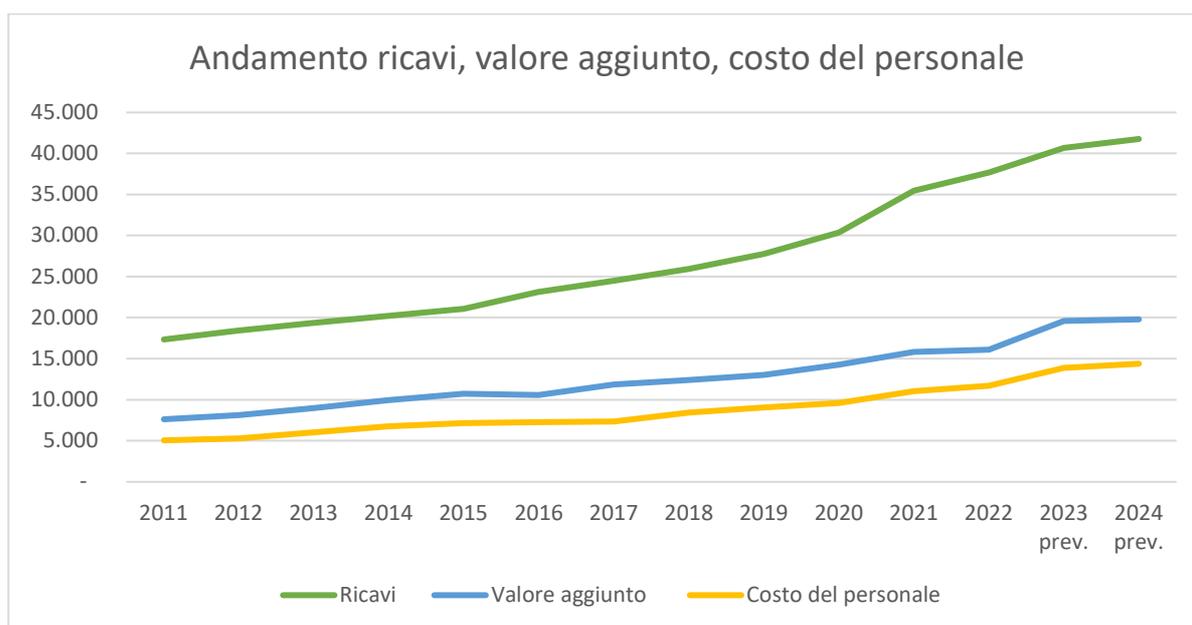
Si evidenzia un incremento costante del personale dipendente e proporzionale a quello dei principali valori di bilancio riportati nel presente documento.

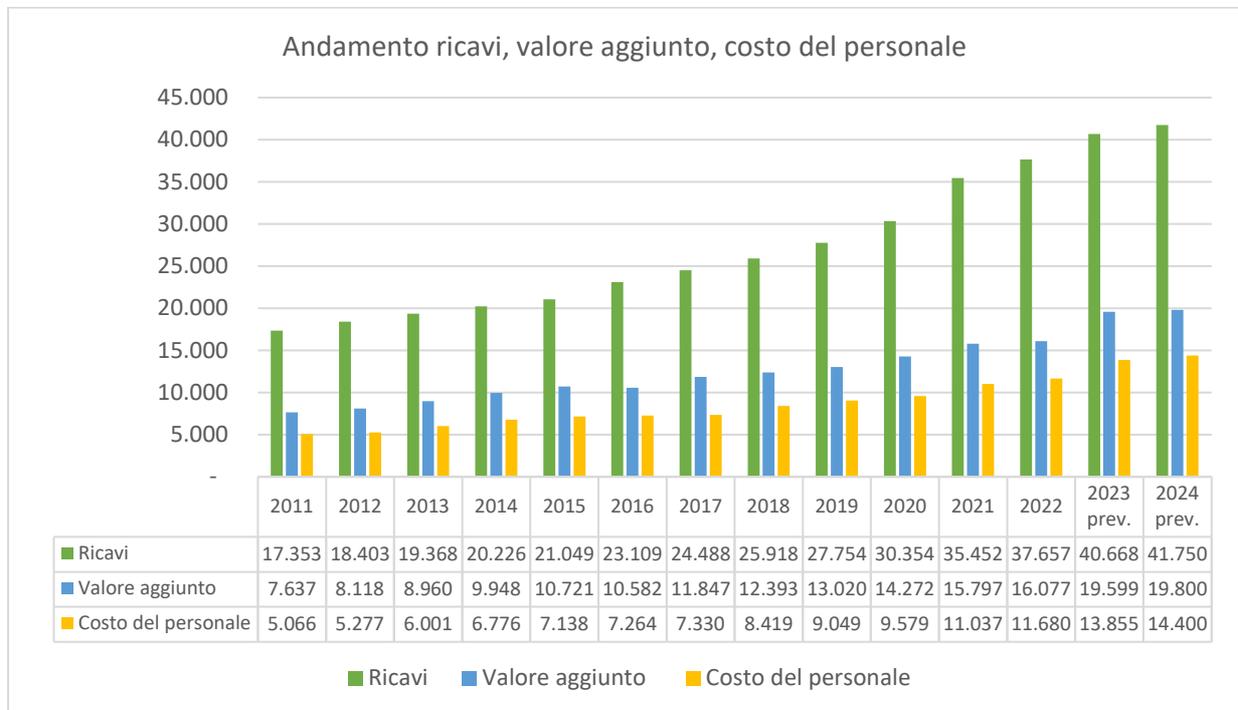
In ogni caso l'organo amministrativo procederà a sostituire i lavoratori dimissionari e/o ad integrare la forza lavoro a seconda delle necessità che si verranno a creare nel corso del 2024, secondo le modalità contrattualistiche ritenute più opportune e nel rispetto del CCNL di settore e delle disposizioni in materia di assunzione del personale da parte delle società a capitale pubblico.

I valori della tabella e dei grafici seguenti evidenziano la sostenibilità dell'ampliamento dell'organico rispetto all'andamento dei ricavi e del valore aggiunto stimato, che si confermano in linea con l'andamento degli ultimi anni.

I valori della tabella sottostante sono espressi in migliaia di Euro:

Voci	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 prev.	2024 prev.
Ricavi	17.353	18.403	19.368	20.226	21.049	23.109	24.488	25.918	27.754	30.354	35.452	37.657	40.668	41.750
Valore aggiunto	7.637	8.118	8.960	9.948	10.721	10.582	11.847	12.393	13.020	14.272	15.797	16.077	19.599	19.800
Costo del personale	5.066	5.277	6.001	6.776	7.138	7.264	7.330	8.419	9.049	9.579	11.037	11.680	13.855	14.400





Con decorrenza dall'anno 2023 non è più obbligatoria la ricognizione del personale in servizio al fine di individuare eventuali eccedenze di cui all'art 25 del d.lgs. n.175/2016 s.m.i., ma il Consiglio d'Amministrazione ritenendo che il suddetto adempimento possa rientrare tra le buone pratiche amministrative e di controllo da adottare, ha mantenuto anche per l'anno 2023 la suddetta verifica e con verbale del 27.09.2023 il Consiglio d'Amministrazione ha deliberato che non sono state rilevate eccedenze di personale rispetto alle esigenze funzionali e alla situazione finanziaria ed economica della Società.

Sarnico, 06 dicembre 2023.

F.to **Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione**

Alen Prestini