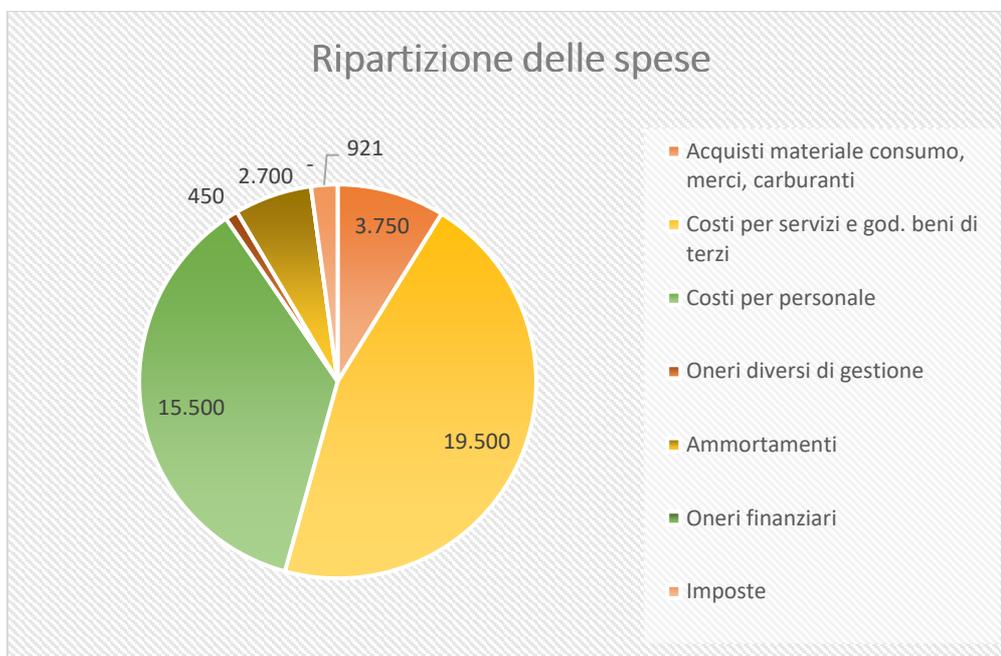
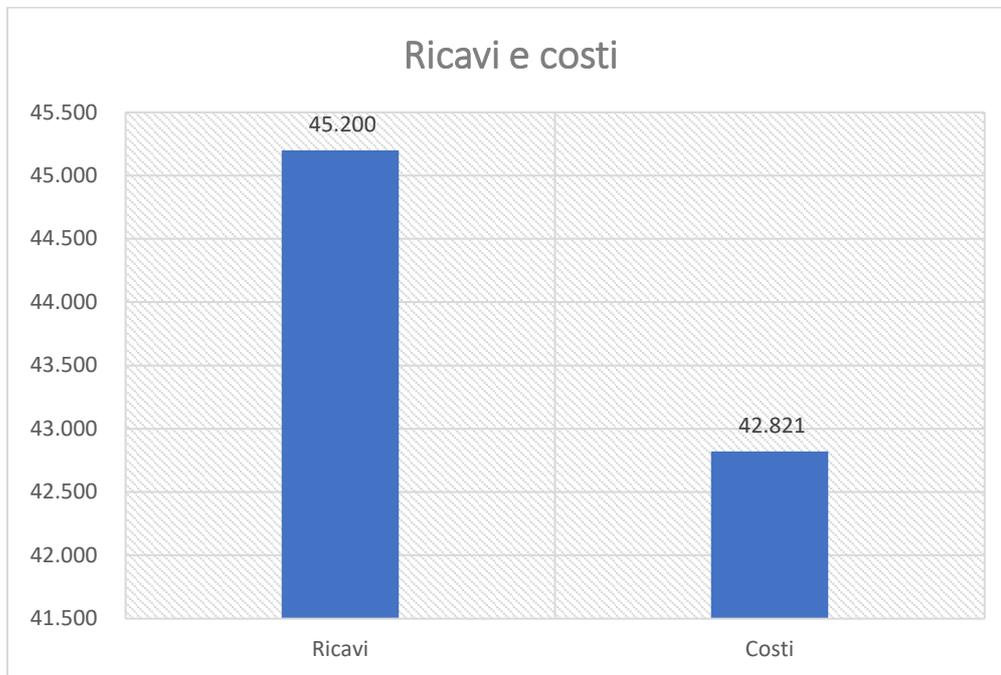




Servizi Comunali SpA

## CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2025

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE	ESERCIZIO 2025	(%)
<b>RICAVI</b>		
+ Ricavi delle vendite e delle prestazioni (RSU, vendita rottami, carta, vetro, plastica, legno)	45.000.000	99,56
+ Incrementi di immobil. per lavori interni	-	n.c.
+ Altri ricavi	200.000	0,44
<b>= VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>45.200.000</b>	<b>100,00</b>
- Acquisti materiale di consumo, merci, carburanti	3.750.000	8,30
- Variazione rimanenze, materie prime, merci	-	n.c.
- Costi per servizi e god. beni di terzi	19.500.000	43,14
<b>= VALORE AGGIUNTO</b>	<b>21.950.000</b>	<b>48,56</b>
- Costi per il personale	15.500.000	34,29
- Oneri diversi di gestione	450.000	1,00
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>6.000.000</b>	<b>13,27</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	2.700.000	5,97
<b>= RISULTATO PRIMA DEGLI ONERI FINANZIARI (EBIT)</b>	<b>3.300.000</b>	<b>7,30</b>
- Oneri (Proventi) finanziari	-	n.c.
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	n.c.
<b>= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.300.000</b>	<b>7,30</b>
- Imposte	920.700	2,04
<b>= RISULTATO D'ESERCIZIO (Utile/Perdita d'esercizio)</b>	<b>2.379.300</b>	<b>5,26</b>



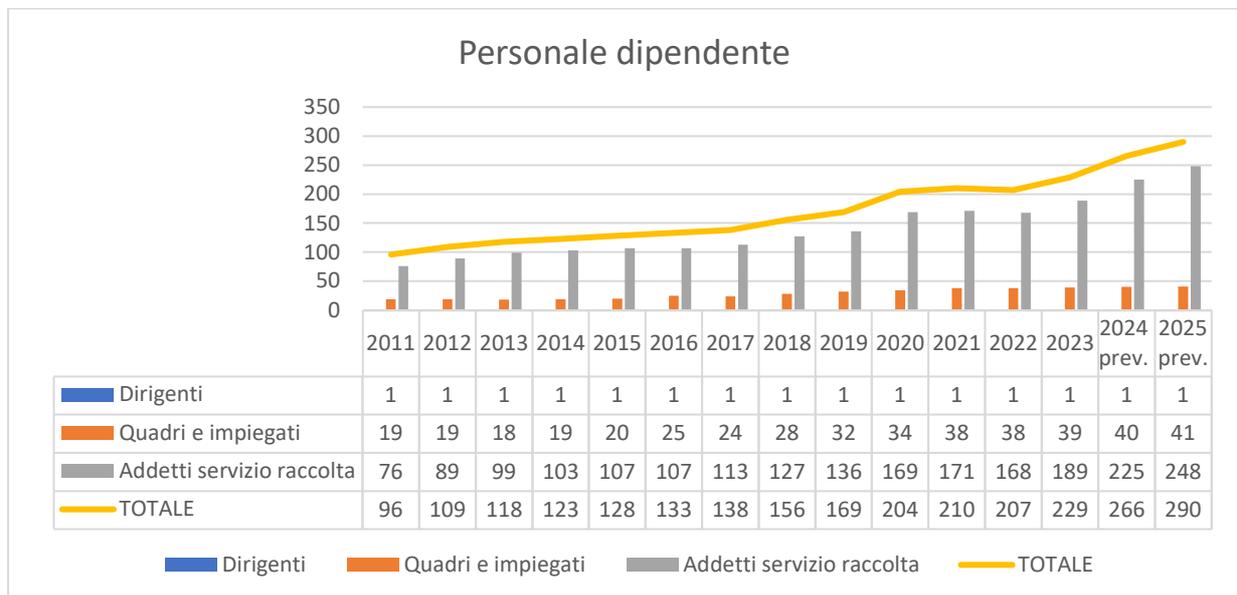


Servizi Comunali SpA

Il bilancio di previsione è per sua natura da intendersi come uno strumento indicativo dell'operatività della società nel corso del prossimo anno 2025 e per questo è stato redatto con criteri prudenziali in quanto lo stesso subirà delle variazioni per effetto delle decisioni gestionali che verranno concretamente prese e tenuto conto delle necessità operative che si verranno a creare nel corso dell'anno 2025.

### **Piano occupazionale**

Al 30.09.2024 i lavoratori alle dirette dipendenze della società sono n. 223 (di cui n. 164 in forza presso l'UL di Chiuduno, n. 37 in forza presso l'UL di Limbiate e n. 22 in forza presso la sede di Sarnico) oltre a n. 37 lavoratori somministrati (di cui n. 30 in forza presso l'UL di Chiuduno, n. 5 in forza presso l'UL di Limbiate e n. 2 in forza presso la sede di Sarnico) e a n. 2 collaboratori, per un totale di n. 262 lavoratori. Nel corso dei prossimi mesi si stima di poter incrementare in particolare il numero degli addetti al servizio di raccolta/autisti e di arrivare nel corso del 2025 ad un totale di 290 unità alle dirette dipendenze tramite appositi bandi di selezione del personale il tutto in previsione di prossimi affidamenti del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani da parte di nuovi Comuni. Nel 2025 la società potrà efficacemente lavorare con una struttura operativa analoga a quella del 2024 avvalendosi qualora necessario e temporaneamente di addetti forniti dalle Agenzie per il Lavoro.



Si evidenzia un incremento del personale dipendente 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 2025, 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.

In particolare, si avvarrà, per tematiche specifiche, di incarichi o consulenze professionali di carattere urbanistico-architettonico, chimico-ambientale, legale, amministrativo, informatico e, a condizione che vi sia accertato risparmio rispetto ad una assunzione in via diretta, di incarichi per funzioni di supporto alla struttura amministrativa della Società a copertura di figure non presenti all'interno dell'azienda.

Nel corso dell'esercizio 2024 è proseguito il consolidamento dell'organico dell'ufficio acquisti e gare e dell'ufficio tecnico in considerazione: degli adempimenti derivanti dagli obblighi normativi del



## Servizi Comunali SpA

Codice degli Appalti di cui al D.Lgs. n. 36/2023 entrato in vigore dal 1° luglio 2023; del proseguimento dei lavori di manutenzione e ampliamento dell'unità locale di Chiuduno; dell'avvio nel corso del 2024 dei lavori di realizzazione del nuovo "impianto-giardino"; della realizzazione e manutenzione dei Centri di Raccolta Comunale previo incarico dei singoli Comuni. L'azienda prevede il potenziamento degli uffici tecnici al fine di favorire l'ingresso nella compagine societaria di nuovi Comuni nel corso del 2025 con la finalità dell'affidamento dei servizi di raccolta, trasporto, smaltimento dei rifiuti e supporto all'attività amministrativa tributaria del Comune, nonché della progettazione, realizzazione e manutenzione dei Centri di Raccolta rifiuti comunali con fondi del PNRR come indicato nei prospetti successivi. Si è altresì consolidato l'ufficio IT (information technology) con l'inserimento definitivo nella struttura aziendale dell'IT Manager a tempo pieno al fine di pianificare, progettare, monitorare e gestire il potenziamento e l'ampliamento del sistema informatico e delle misure di sicurezza aziendali, dei suoi processi e dei suoi dati in quanto si ritiene di vitale e strategica importanza per i prossimi anni mantenere un sistema informativo aziendale costantemente efficiente ed adeguato alle crescenti necessità dell'azienda di relazionarsi con tutti gli stakeholders nonché idoneo a far fronte alle minacce derivanti dal cyber crimine e al rispetto dei nuovi obblighi dal 2025 in materia di cibersicurezza derivanti dalla Direttive UE n. 2555 del 14/12/2022 (Direttiva NIS2).

Si ritiene altresì strategico per lo sviluppo aziendale in corso e che avrà una presumibile accelerazione nei prossimi anni, garantire una adeguata transizione digitale verso un gestionale evoluto e più conforme alle esigenze dimensionali che l'azienda ha raggiunto e raggiungerà nei prossimi anni in considerazione degli importanti progetti di sviluppo in essere: viene dedicata un'apposita voce nel piano degli investimenti.



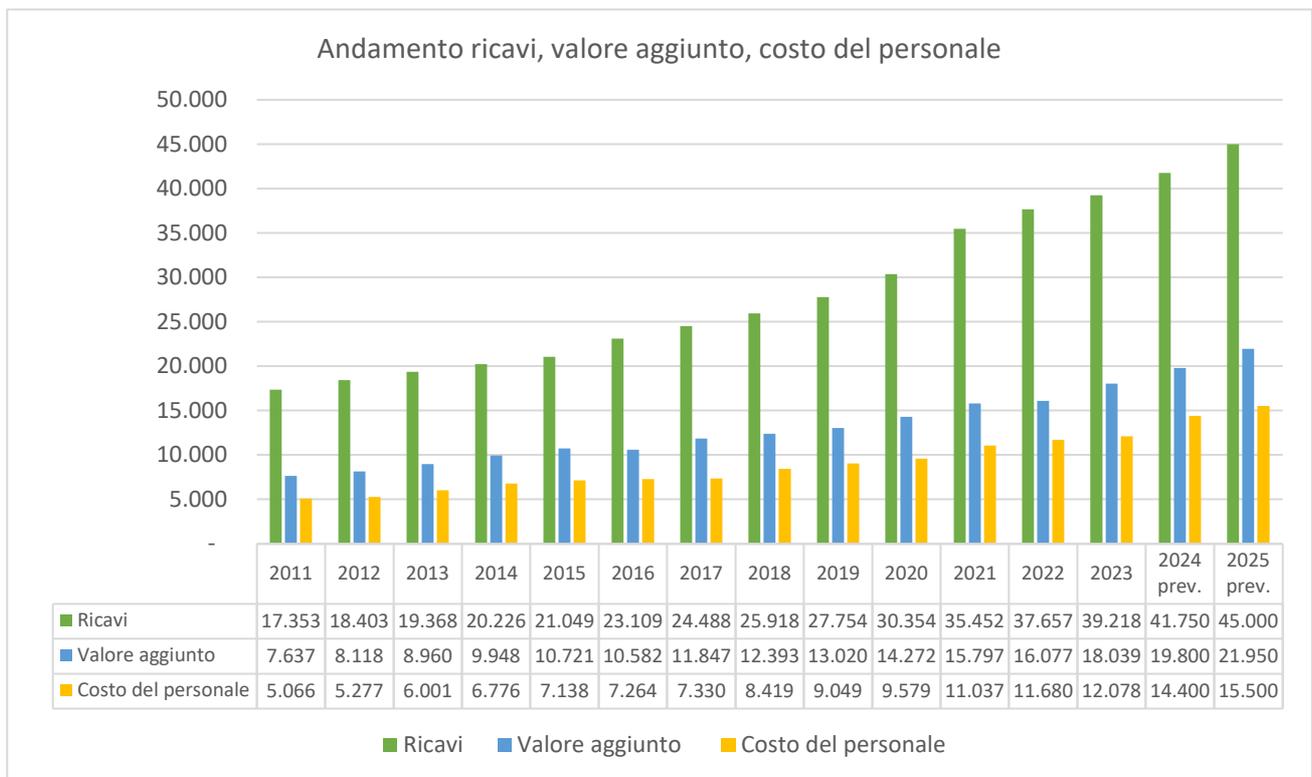
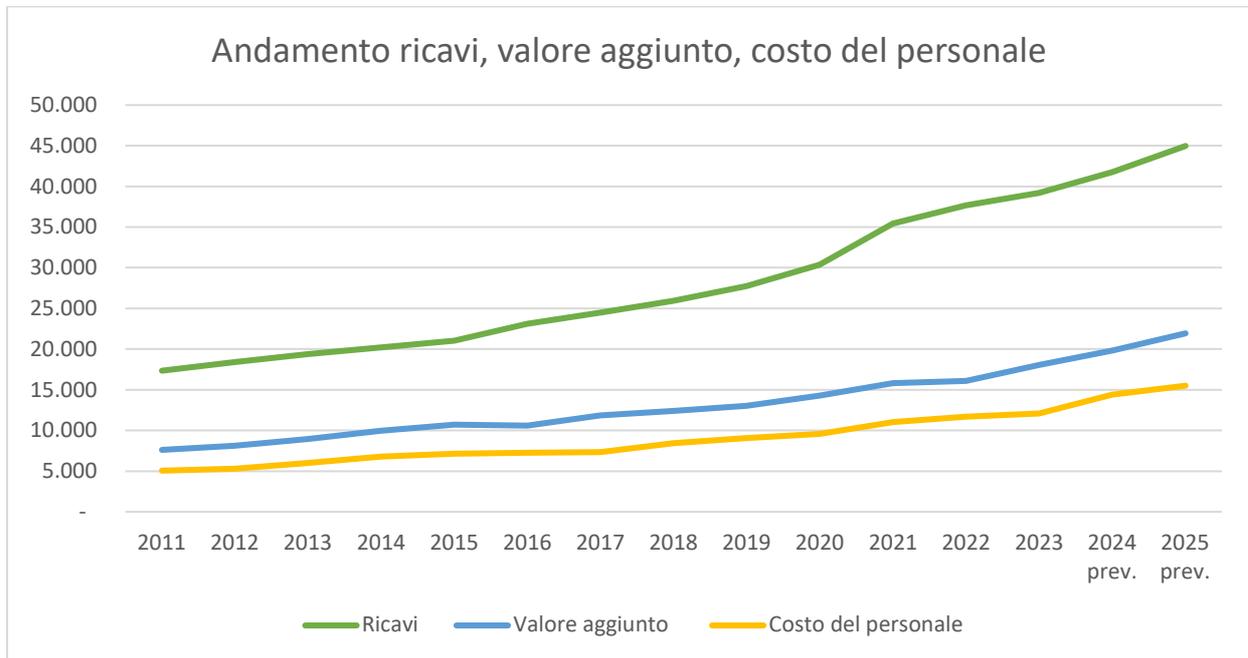
## Servizi Comunali SpA

Nel corso del 2024 e 2025 l'organo amministrativo valuterà il potenziamento dell'organico dell'ufficio amministrazione, contabilità, controllo e dell'ufficio tributi sulla base dei crescenti e nuovi adempimenti contabili e amministrativi previsti dall'ARERA in materia di Tassa Rifiuti ("separazione contabile"), dei servizi che saranno attivati a favore dei nuovi Comuni che affideranno i servizi di igiene ambientale dal 2025 e dell'eventuale avvio dell'attività della partecipata Servizi Comunali Milano Monza Brianza SpA.

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	2024 prev.	2025 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	39.218	41.750	45.000
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	18.039	19.800	21.950
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	12.078	14.400	15.500





Servizi Comunali SpA

Si ricorda che 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, ha mantenuto anche per l'anno 2024 la suddetta verifica e con verbale del 30.09.2024 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, (inserito nuovo da quest'anno) ma al contrario abbiamo riscontrato un fabbisogno di personale dipendente in particolare per il profilo degli autisti muniti di patente C/CQC e anche di personale addetto alla raccolta: per il suddetto fine, la società sta continuando a proporre un percorso specifico di crescita professionale ed economica riservato ai dipendenti dell'azienda e finalizzato all'ottenimento della patente C (profilo autisti) il tutto d'intesa con le rappresentanze sindacali, oltre che provvedere a bandire nuove selezioni per la ricerca dei profili necessari all'azienda e in particolare di addetti alla raccolta e di autisti.

8

Sarnico, 28 novembre 2024.

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

*Alen Prestini*