



# CITTÀ di CASTIGLIONE delle STIVIERE

Provincia di Mantova

\*\*\*

<b>Codice Ente</b> 10835	<b>Numero</b> 41	<b>Data</b> 03/05/2016
-----------------------------	---------------------	---------------------------

## Verbale di Deliberazione Consiglio Comunale

Oggetto: SOCIETA' INDECAST SRL. APPROVAZIONE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2016-2018, BILANCIO FINANZIARIO, PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE E INDIRIZZI PER IL MIGLIORAMENTO QUALITA' DEI SERVIZI E PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI.

L'anno 2016 addì 3 del mese di Maggio alle ore 20.30 nella sala delle adunanze in seduta Ordinaria di Prima convocazione.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti il Consiglio Comunale. All'appello risultano :

CARICA	NOMINATIVO	PRESENZA
Sindaco	Alessandro Novellini	SI
Consigliere	Roberto Confalonieri	SI
Consigliere	Franklin Mazzoni	SI
Consigliere	Roberto Casari	NO
Consigliere	Craziella Gennai	SI
Consigliere	Giancarlo Zampieri	SI
Consigliere	Bruno Milani	SI
Consigliere	Joseph Tosin Taiwo	SI
Consigliere	Giovanni Tosi	SI
Consigliere	Alessandro Maghella	SI
Consigliere	Federico Ravelli	SI
Consigliere	Mario Gogliucci	SI
Consigliere	Enrico Volpi	SI
Consigliere	Alberto Bignotti	SI
Consigliere	Giuseppe Gnaccarini	SI
Consigliere	Nodari Erri	SI
Consigliere	Alessandro Perdomini	SI

Assiste all'adunanza il Segretario Generale Dott. Guido Perghem il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. Roberto Confalonieri nella sua qualità di Presidente del Consiglio assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.



# CITTÀ di CASTIGLIONE delle STIVIERE

Provincia di Mantova

\*\*\*

Oggetto: SOCIETA' INDECAST SRL. APPROVAZIONE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2016-2018, BILANCIO FINANZIARIO, PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE E INDIRIZZI PER IL MIGLIORAMENTO QUALITA' DEI SERVIZI E PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

-UDITO il Sindaco e la discussione che ne è seguita, sinteticamente riportata a parte;

-RICHIAMATI:

- l'art. 147 quater del TUEL 18.8.2000 n. 267, avente per oggetto i controlli sulle società partecipate non quotate;
- l'art.170 - comma sesto - del TUEL 18.8.2000 n. 267, riguardante la relazione previsionale e programmatica;
- gli articoli 151 e 172 dello stesso TUEL 18.8.2000 n. 267, riguardanti il bilancio di previsione e il rendiconto dei Comuni.

-RICHIAMATE le norme regolamentari adottate dal Comune ai sensi dell'art. 147 ter del TUEL ed in particolare:

- le norme regolamentari che disciplinano l'indirizzo e il controllo sulle società partecipate, sulle aziende speciali e le istituzioni, in attuazione dell'art. 147 quater del TUEL, sono previste nel regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione consiliare n. 14 del 6.3.2013, TITOLO VI, articoli da 22 a 28;

-DATO ATTO che:

- l'art. 23 comma 1 del Regolamento disciplinante i controlli interni, prevede in applicazione del Titolo VI TUEL, il seguente AMBITO DEL CONTROLLO:

- a) Le società partecipate e anche controllate dal Comune di Castiglione delle Stiviere;
- a) Tutti gli enti partecipati e controllati (fondazioni, consorzi, istituzioni ecc.);
- b) Tutte le società a partecipazione non prevalente e/o enti partecipati (fondazioni, consorzi, istituzioni ecc.) per cui in relazione agli interessi per eventuali trasferimenti finanziari, contributi o attività direttamente riconosciute dal Comune, la partecipazione risulta rilevante.

- l'art. 22, comma terzo, indica le FINALITA' DEL CONTROLLO del Comune elencando le seguenti

- a) La creazione di un sistema informativo diretto a rilevare:
  - I rapporti finanziari tra ente proprietario e società;
  - La situazione contabile, gestionale, organizzativa della società;
  - I contratti di servizio;
  - La qualità dei servizi;
  - Il rispetto delle norme di legge che si applicano alle pubbliche amministrazioni e che la normativa ha esteso agli enti partecipati da quest'ultime;
- a) La definizione di un sistema di monitoraggio periodico da cui si rilevi l'andamento delle società partecipate ed in particolare:
  - l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati;
  - l'individuazione delle opportune azioni correttive in riferimento ai possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente;
- b) la creazione di uno strumento operativo, quale il bilancio consolidato, redatto secondo i principi di competenza economica che permetta l'organizzazione dei risultati complessivi dell'ente locale o delle aziende partecipate.

-l'art. 24 stabilisce le MODALITA' E TIPOLOGIE DEL CONTROLLO, definendone in particolare le tipologie al comma secondo:

- a) CONTROLLO SOCIETARIO inteso come:
- a1. Nella fase di formazione dello statuto e dei suoi aggiornamenti;
  - a2. Nella definizione del modello di gestione e controllo, nell'ambito delle alternative consentite dal diritto societario;
  - a3. Nella scrittura dei patti parasociali e dei patti di sindacato;
  - a4. Nella verifica del rispetto degli adempimenti a carico delle società previsti dalla legge, dalle circolari e dagli atti amministrativi di emanazione comunale;

Inoltre l'art. 25 del regolamento comunale prevede che il consiglio comunale approvi:

- gli schemi di contratto di servizio (per l'affidamento di servizi pubblici locali o strumentali);
- lo schema di budget annuale;
- il piano industriale pluriennale;
- il piano degli investimenti annuale;
- a titolo autorizzatorio il progetto di bilancio completo dei suoi allegati.

-RICHIAMATO inoltre l'art. 21 dello Statuto della società Indecast srl che disciplina il controllo analogo del Comune sulla società ed in particolare prevede che:

*"Nell'ambito del controllo societario la società dovrà trasmettere all'ente pubblico, per l'approvazione:*

1. *la proposta di budget economico triennale con la previsione del risultato economico, redatto anche per settore o servizio e con l'imputazione dei costi generali a ciascuno di essi;*
1. *la proposta di bilancio finanziario con l'indicazione annuale dei flussi di cassa, e le previsioni sull'indebitamento a breve, medio e lungo termine;*
2. *il piano industriale almeno triennale comprendente il piano degli investimenti e la loro modalità di finanziamento;*
3. *gli indirizzi per il miglioramento della qualità dei servizi pubblici erogati agli utenti;*
4. *il piano triennale delle assunzioni di personale con la distinzione tra reclutamento di personale a tempo indeterminato e personale con tipologia di lavoro flessibile"*

-PRESO ATTO della normativa in materia di contenimento delle spese di personale delle società, delle aziende speciali e delle istituzioni ed in particolare il comma 2-bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 così come recentemente modificato dall'art. 12-bis dell'art. 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 23.6.2014 n. 89, che prevede:

*"Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo, si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'Ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a proprio carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello fermo restando il contratto nazionale in vigore al 1° gennaio 2014. Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie, sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multi servizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione."*

-DATO ATTO che:

- 1) La società Indecast SRL unipersonale, partecipata direttamente dal Comune al 100%, svolge come attività prevalente la gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica, ed in particolare il servizio di igiene urbana e la gestione delle due farmacie comunali; la società in base allo statuto approvato dall'assemblea il 11.11.2015, registrato a Castiglione delle Stiviere dal notaio dott. Fabrizio Rossi, si caratterizza come società *in house providing* con controllo analogo da parte del Comune socio; conforme al diritto comunitario in materia di affidamento di servizi pubblici locali;
- 1) La società Biociclo Srl, indirettamente partecipata e controllata tramite la società Indecast srl la quale detiene il 52% delle quote, e che ha come oggetto sociale la fabbricazione di fertilizzanti, concimi e composti azotati compresa la produzione di compost, e che non gestisce servizi pubblici locali affidati direttamente dal Comune di Castiglione delle Stiviere, ma è società operativa che svolge attività rientranti nel ciclo dei rifiuti riguardanti i Comuni soci delle società Indecast. Garda Uno, e Mantova Ambiente;

-PRESO ATTO inoltre che l'art. 3, comma 5, del D.L. 24/06/2014 n. 90 ha abrogato l'art. 76, comma 7, del D.L. 112/2008 riguardante l'obbligo di consolidare le spese di personale delle società partecipate totalmente o di controllo, delle aziende speciali e delle istituzioni al fine del rispetto del limite del 50% di spesa di personale sulla spesa corrente del Comune;

-VISTO l'allegato documento, approvato dal CdA della società Indecast srl in data 28.1.2016, avente per oggetto "Proposta di budget economico triennale 2016-2018, bilancio finanziario, piano industriale triennale e indirizzi per il miglioramento qualità dei servizi e piano triennale delle assunzioni";

-RITENUTA la proposta di Indecast sul meritevole di essere approvata, in quanto rispondente agli obiettivi strategici, economici e gestionali del Comune di Castiglione delle Stiviere;

-RITENUTO inoltre opportuno procedere a dare indirizzi alla Società Indecast srl riguardanti:

- Indirizzi per il contenimento delle spese di personale ai sensi dell'art. 2-bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 così come recentemente modificato dall'art. 12-bis dell'art. 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 23.6.2014 n. 89;
- Indirizzi riguardante l'eventuale sostenimento di spese di rappresentanza;
- Indirizzi riguardanti le eventuali sponsorizzazioni passive;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme per la prevenzione della corruzione;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme sulla trasparenza;
- Indirizzi in materia di aggiudicazione di affidamenti di lavori, servizi e forniture.

-VISTO l'art. 134, comma 4 del TUEL, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, in relazione alla particolare urgenza di provvedere ai successivi adempimenti;

-DATO ATTO che responsabile del procedimento è il Dirigente dell'Area finanziaria, dott. Giulio Pinchetti;

-VISTI gli allegati pareri favorevoli del responsabile area finanziaria in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

Con voti favorevoli n. 10 - contrari n. 6 (Confalonieri, Gnaccarini, Volpi, Bignotti, Nodari, Perdomini), espressi nei modi e forme di legge da n. 15 consiglieri e dal sindaco, presenti e votanti,

## DELIBERA

1.-DI APPROVARE la proposta di budget economico triennale 2016-2018, bilancio finanziario, piano industriale triennale e indirizzi per il miglioramento qualità dei servizi e piano triennale delle assunzioni, come da allegato A) che forma parte integrante sostanziale della presente deliberazione.

2.-DI EMANARE inoltre gli indirizzi di cui all'allegato B), che forma parte integrante sostanziale della presente deliberazione:

- Indirizzi per il contenimento delle spese di personale ai sensi dell'art. 2-bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 così come recentemente modificato dall'art. 12-bis dell'art. 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 23.6.2014 n. 89;
- Indirizzi riguardanti l'eventuale sostenimento di spese di rappresentanza;
- Indirizzi riguardanti le eventuali sponsorizzazioni passive;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme per la prevenzione della corruzione;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme sulle trasparenza;
- Indirizzi in materia di aggiudicazione di affidamenti di lavori, servizi e forniture.

3.-DI TRASMETTERE copia della presente deliberazione alle società Indecast srl e Biociclo srl.  
Con separata votazione, avvenuta con le medesime modalità ed il medesimo esito sopraindicati,

#### D e l i b e r a

4.-DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

\*\*\*\*\*

Si allontana dall'aula il cons. Erri Nodari.

Originale

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
Cons. Roberto Confalonieri

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Guido Perghem

---

#### AVVISO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio il 06/05/2016 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Castiglione delle Stiviere,

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Guido Perghem

---

#### ESTREMI DI ESECUTIVITA'

Diventa esecutiva il per decorrenza dei termini, ai sensi dell'art. 134, 3° comma,  
T.U.E.L. n. 267 del 18/08/2000.

Castiglione delle Stiviere,

IL SEGRETARIO GENERALE

---



Originale

# CITTÀ di CASTIGLIONE delle STIVIERE

Provincia di Mantova

\*\*\*

Codice Ente	Numero	Data
10835	41	03/05/2016

## Verbale di Deliberazione Consiglio Comunale

**Oggetto:** SOCIETA' INDECAST' SRL. APPROVAZIONE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2016-2018, BILANCIO FINANZIARIO, PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE E INDIRIZZI PER IL MIGLIORAMENTO QUALITA' DEI SERVIZI E PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI.

L'anno 2016 addì 3 del mese di Maggio alle ore 20.30 nella sala delle adunanze in seduta Ordinaria di Prima convocazione.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti il Consiglio Comunale. All'appello risultano :

CARICA	NOMINATIVO	PRESENZA
Sindaco	Alessandro Novellini	SI
Consigliere	Roberto Confalonieri	SI
Consigliere	Franklin Mazzoni	SI
Consigliere	Roberto Casari	NO
Consigliere	Graziella Gennai	SI
Consigliere	Giancarlo Zampieri	SI
Consigliere	Bruno Milani	SI
Consigliere	Joseph Tosin Taiwo	SI
Consigliere	Giovanni Tosi	SI
Consigliere	Alessandro Maghella	SI
Consigliere	Federico Ravelli	SI
Consigliere	Mario Gogliucci	SI
Consigliere	Enrico Volpi	SI
Consigliere	Alberto Bignotti	SI
Consigliere	Giuseppe Gnaccarini	SI
Consigliere	Nodari Erri	SI
Consigliere	Alessandro Perdomini	SI

Assiste all'adunanza il Segretario Generale Dott. Guido Perghem il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. Roberto Confalonieri nella sua qualità di Presidente del Consiglio assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.



# CITTÀ di CASTIGLIONE delle STIVIERE

Provincia di Mantova

\*\*\*

Oggetto: SOCIETA' INDECAST SRL. APPROVAZIONE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2016-2018, BILANCIO FINANZIARIO, PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE E INDIRIZZI PER IL MIGLIORAMENTO QUALITA' DEI SERVIZI E PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

-UDITO il Sindaco e la discussione che ne è seguita, sinteticamente riportata a parte;

-RICHIAMATI:

- l'art. 147 quater del TUEL 18.8.2000 n. 267, avente per oggetto i controlli sulle società partecipate non quotate;
- l'art.170 - comma sesto - del TUEL 18.8.2000 n. 267, riguardante la relazione previsionale e programmatica;
- gli articoli 151 e 172 dello stesso TUEL 18.8.2000 n. 267, riguardanti il bilancio di previsione e il rendiconto dei Comuni.

-RICHIAMATE le norme regolamentari adottate dal Comune ai sensi dell'art. 147 ter del TUEL ed in particolare:

- le norme regolamentari che disciplinano l'indirizzo e il controllo sulle società partecipate, sulle aziende speciali e le istituzioni, in attuazione dell'art. 147 quater del TUEL, sono previste nel regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione consiliare n. 14 del 6.3.2013, TITOLO VI, articoli da 22 a 28;

-DATO ATTO che:

- l'art. 23 comma 1 del Regolamento disciplinante i controlli interni, prevede in applicazione del Titolo VI TUEL, il seguente AMBITO DEL CONTROLLO:

- a) Le società partecipate e anche controllate dal Comune di Castiglione delle Stiviere;
- a) Tutti gli enti partecipati e controllati (fondazioni, consorzi, istituzioni ecc.)
- b) Tutte le società a partecipazione non prevalente *o*o enti partecipati (fondazioni, consorzi, istituzioni ecc.) per cui in relazione agli interessi per eventuali trasferimenti finanziari, contributi o attività direttamente riconosciute dal Comune, la partecipazione risulta rilevante.

- l'art. 22, comma terzo, indica le FINALITA' DEL CONTROLLO del Comune elencando le seguenti

- a) La creazione di un sistema informativo diretto a rilevare:
  - I rapporti finanziari tra ente proprietario e società;
  - La situazione contabile, gestionale, organizzativa della società;
  - I contratti di servizio;
  - La qualità dei servizi;
  - Il rispetto delle norme di legge che si applicano alle pubbliche amministrazioni e che la normativa ha esteso agli enti partecipati da quest'ultime;
- a) La definizione di un sistema di monitoraggio periodico da cui si rilevi l'andamento delle società partecipate ed in particolare:
  - l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati;
  - l'individuazione delle opportune azioni correttive in riferimento ai possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente;
- b) la creazione di uno strumento operativo, quale il bilancio consolidato, redatto secondo i principi di competenza economica che permetta l'organizzazione dei risultati complessivi dell'ente locale e delle aziende partecipate.



-l'art. 24 stabilisce le MODALITA' E TIPOLOGIE DEL CONTROLLO, definendone in particolare le tipologie al comma secondo:

a) CONTROLLO SOCIETARIO inteso come:

- a1. Nella fase di formazione dello statuto e dei suoi aggiornamenti;
- a2. Nella definizione del modello di gestione e controllo, nell'ambito delle alternative consentite dal diritto societario;
- a3. Nella scrittura dei patti parasociali e dei patti di sindacato;
- a4. Nella verifica del rispetto degli adempimenti a carico delle società previsti dalla legge, dalle circolari e dagli atti amministrativi di emanazione comunale;

Inoltre l'art. 25 del regolamento comunale prevede che il consiglio comunale approvi:

- gli schemi di contratto di servizio (per l'affidamento di servizi pubblici locali o strumentali);
- lo schema di budget annuale;
- il piano industriale pluriennale;
- il piano degli investimenti annuale;
- a titolo autorizzatorio il progetto di bilancio completo dei suoi allegati.

-RICHIAMATO inoltre l'art. 21 dello Statuto della società Indecast srl che disciplina il controllo analogo del Comune sulla società ed in particolare prevede che:

*"Nell'ambito del controllo societario la società dovrà trasmettere all'ente pubblico, per l'approvazione:"*

1. *la proposta di budget economico triennale con la previsione del risultato economico, redatto anche per settore o servizio e con l'imputazione dei costi generali a ciascuno di essi;*
1. *la proposta di bilancio finanziario con l'indicazione annuale dei flussi di cassa, e le previsioni sull'indebitamento a breve, medio e lungo termine;*
2. *il piano industriale almeno triennale comprendente il piano degli investimenti e la loro modalità di finanziamento;*
3. *gli indirizzi per il miglioramento della qualità dei servizi pubblici erogati agli utenti;*
4. *il piano triennale delle assunzioni di personale con la distinzione tra reclutamento di personale a tempo indeterminato e personale con tipologia di lavoro flessibile"*

-PRESO ATTO della normativa in materia di contenimento delle spese di personale delle società, delle aziende speciali e delle istituzioni ed in particolare il comma 2-bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 così come recentemente modificato dall'art. 12-bis dell'art. 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 23.6.2014 n. 89, che prevede:

*"Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo, si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'Ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a proprio carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello fermo restando il contratto nazionale in vigore al 1° gennaio 2011. Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie, sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multi servizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione."*

-DATO ATTO che:

- l) La società Indecast SRL uni personale, partecipata direttamente dal Comune al 100%, svolge come attività prevalente la gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica, ed in particolare il servizio di igiene urbana e la gestione delle due farmacie comunali; la società in base allo statuto approvato dall'assemblea il 11.11.2015, registrato a Castiglione delle Stiviere dal notaio dott. Fabrizio Rossi, si caratterizza come società *in house providing* con controllo analogo da parte del Comune socio, conforme al diritto comunitario in materia di affidamento di servizi pubblici locali;
- l) La società Biociclo Srl, indirettamente partecipata e controllata tramite la società Indecast srl la quale detiene il 52% delle quote, e che ha come oggetto sociale la fabbricazione di fertilizzanti, concimi e composti azotati compresa la produzione di compost, e che non gestisce servizi pubblici locali affidati direttamente dal Comune di Castiglione delle Stiviere, ma è società operativa che svolge attività rientranti nel ciclo dei rifiuti riguardanti i Comuni soci delle società Indecast, Garda Uno, e Mantova Ambiente;

-PRESO ATTO inoltre che l'art. 3, comma 5, del D.L. 24/06/2014 n. 90 ha abrogato l'art. 76, comma 7, del D.L. 112/2008 riguardante l'obbligo di consolidare le spese di personale delle società partecipate totalmente o di controllo, delle aziende speciali e delle istituzioni al fine del rispetto del limite del 50% di spesa di personale sulla spesa corrente del Comune;

-VISTO l'allegato documento, approvato dal CdA della società Indecast srl in data 28.4.2016, avente per oggetto "Proposta di budget economico triennale 2016-2018, bilancio finanziario, piano industriale triennale e indirizzi per il miglioramento qualità dei servizi e piano triennale delle assunzioni".

-RITENUTA la proposta di Indecast srl meritevole di essere approvata, in quanto rispondente agli obiettivi strategici, economici e gestionali del Comune di Castiglione delle Stiviere;

-RITENUTO inoltre opportuno procedere a dare indirizzi alla Società Indecast srl riguardanti:

- Indirizzi per il contenimento delle spese di personale ai sensi dell'art. 2-bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 così come recentemente modificato dall'art. 12-bis dell'art. 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 23.6.2014 n. 89;
- Indirizzi riguardante l'eventuale sostenimento di spese di rappresentanza;
- Indirizzi riguardanti le eventuali sponsorizzazioni passive;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme per la prevenzione della corruzione;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme sulla trasparenza;
- Indirizzi in materia di aggiudicazione di affidamenti di lavori, servizi e forniture.

-VISTO l'art. 134, comma 4 del TUEL D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, in relazione alla particolare urgenza di provvedere ai successivi adempimenti;

-DATO ATTO che responsabile del procedimento è il Dirigente dell'Area finanziaria, dott. Giulio Pinchetti;

-VISTI gli allegati pareri favorevoli del responsabile area finanziaria in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

Con voti favorevoli n. 10 contrari n. 6 (Confalonieri, Gnaccarini, Volpi, Bignotti, Nodari, Perdomini), espressi nei modi e forme di legge da n. 15 consiglieri e dal sindaco, presenti e votanti.

## DELIBERA

1.-DI APPROVARE la proposta di budget economico triennale 2016-2018, bilancio finanziario, piano industriale triennale e indirizzi per il miglioramento qualità dei servizi e piano triennale delle assunzioni, come da allegato A) che forma parte integrante sostanziale della presente deliberazione.

2.-DI EMANARE inoltre gli indirizzi di cui all'allegato B), che forma parte integrante sostanziale della presente deliberazione;

- Indirizzi per il contenimento delle spese di personale ai sensi dell'art. 2-bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008 così come recentemente modificato dall'art. 12-bis dell'art. 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 23.6.2014 n. 89;
- Indirizzi riguardanti l'eventuale sostenimento di spese di rappresentanza;
- Indirizzi riguardanti le eventuali sponsorizzazioni passive;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme per la prevenzione della corruzione;
- Indirizzi in materia di applicazione delle norme sulle trasparenza;
- Indirizzi in materia di aggiudicazione di affidamenti di lavori, servizi e forniture;

3.-DI TRASMETTERE copia della presente deliberazione alle società Indecast srl e Biociclo srl.

Con separata votazione, avvenuta con le medesime modalità ed il medesimo esito sopraindicati,

#### D e l i b e r a

4.-DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

\*\*\*\*\*

Si allontana dall'aula il cons. Erri Nodari.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
Cons. Roberto Confalonieri

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Guido Pergheim

---

AVVISO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio il 06/05/2016 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Castiglione delle Stiviere,

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Guido Pergheim

---

ESTREMI DI ESECUTIVITA'

Divenuta esecutiva il per decorrenza dei termini, ai sensi dell'art. 134, 3° comma.  
T.U.E.L. n. 267 del 18/08/2000.

Castiglione delle Stiviere,

IL SEGRETARIO GENERALE

---

# INDECAST S.R.L.

## PROPOSTA

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE, BILANCIO FINANZIARIO, PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE, INDIRIZZI PER IL MIGLIORAMENTO QUALITA' DEI SERVIZI E PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI

TRIENNIO 2016 2017 2018

La società Indecast SRL esercita i seguenti servizi pubblici locali:

- Servizio di igiene urbana: Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti e recupero dei materiali;
- Gestione delle farmacie comunali.
- Gestione depuratore aggiunto per trattamento reflui industriali, attività sul mercato.

Dal 1 febbraio 2016 la società ha trasferito le attività relative al Servizio Idrico Integrato (Raccolta, trattamento e fornitura di acqua, gestione delle reti fognarie, depurazione delle acque) alla società Acque Castiglionesi srl (ora denominata AqA srl) derivante dalla scissione di Indecast srl. Come previsto dalle deliberazioni approvate dal Consiglio comunale di Castiglione delle Stiviere, la società Acque Castiglionesi srl è stata ceduta dal Comune a Tea spa, in cambio di azioni della stessa società.

Con propri dipendenti e attrezzature, rimane attiva una convenzione per la conduzione del depuratore comunale in service per il gestore del S.I.I. (AqA srl).

#### **Principali contratti in essere della società INDECAST SRL**

1. Convenzione con il comune di Castiglione delle Stiviere per l'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti e recupero dei materiali con scadenza 31.12.2025.
2. Contratto del 19.11.2008 con la Soc. Erica srl per il conferimento di rifiuti liquidi presso l'impianto di depurazione di proprietà dell'Indecast, la successiva convenzione del 30.12.2011, e l'integrazione e modifica del 30.12.2014. Scadenza 31.12.2027.
3. Convenzione tra il comune di Castiglione delle Stiviere e la soc. Indecast per la gestione delle farmacie comunali con scadenza 31.12.2016, rinnovabile di altri 6 anni. (il Comune ha stipulato convenzione di affidamento della gestione in data 28 marzo 2006 ad Aspam SRL alla quale è subentrata la soc. Indecast con atto di scissione).

## DATI RIGUARDANTI LA SOCIETA'

### COMPOSIZIONE SOCIETARIA

SOCIO	QUOTA PARTECIPAZIONE
COMUNE DI CASTIGLIONE DELL' STIVIERE	100 %

### ORGANO DI AMMINISTRAZIONE INDECAST SRL

Consiglio di Amministrazione formato da n. 2 componenti.

### RISULTATO D'ESERCIZIO INDECAST SRL

	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015
Risultato d'esercizio al 31.12	+ 112.445	-28.597	+ 443.556	+ 422.950
Utile distribuito al Comune di Castiglione	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00 (*)

(\*) importo previsto nel bilancio di previsione 2016 del bilancio del Comune

### VALORE DELLA PRODUZIONE INDECAST SRL

	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015
Valore della produzione al 31.12	7.289.732	7.238.620	10.232.457	10.083.425

DATI DAGLI ULTIMI BILANCI D'ESERCIZIO APPROVATI DA INDECAST SRL

STATO PATRIMONIALE				
Attivo	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni	11.125.458	10.678.103	10.486.743	9.923.651
C) Attivo Circolante	4.769.185	4.636.429	4.357.483	5.125.011
D) Ratei e risconti	1.486.628	1.203.935	948.275	704.771
<b>Totale Attivo</b>	<b>17.381.271</b>	<b>16.518.465</b>	<b>15.792.501</b>	<b>15.753.434</b>

Passivo	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
A) Patrimonio netto	4.685.965	4.657.368	5.110.925	5.433.875
B) Fondi per rischi ed oneri	0	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto	993.405	960.093	1.061.580	1.062.053
D) Debiti	11.692.490	10.891.996	9.600.851	9.241.689
E) Ratei e risconti	9.411	9.008	19.145	15.817
<b>Totale Passivo</b>	<b>17.381.271</b>	<b>16.518.465</b>	<b>15.792.501</b>	<b>15.753.434</b>

N. DIPENDENTI: 39



# INDIRIZZI SULLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AFFIDATI IN CONCESSIONE

## GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

### Premessa.

A seguito della scissione societaria avvenuta il 13/11/2015 il servizio idrico integrato è gestito dalla società "Acque castiglionesi srl" ora denominata AqA srl.

## GESTIONE DEL SERVIZIO DI IGIENE URBANA

### Premessa.

Il servizio di Igiene urbana è stato affidato ad Indecast srl con contratto stipulato in data 22.7.1996, notaio Fabrizio Rossi, rep. 15336, registrato a Castiglione delle Stiviere il 2.8.1996, al n. 408 serie 2, e atto aggiuntivo del 15.2.2000, rep. 8880 registrato a Castiglione delle Stiviere il 22.2.2000 al n. 260 serie 1.

Il contratto di servizio scade il 31.12.2025.

Il servizio di igiene urbana costituisce un'attività di pubblico interesse con la peculiarità della continuità, al fine di tutelare l'igiene e la salute pubblica, indipendentemente dalla volontà di fruizione dei singoli cittadini.

Da tale principio ne discendono altri quali l'accessibilità, la disponibilità e l'universalità: è necessario garantire ai cittadini che il servizio sia disponibile ed accessibile a tutti nella stessa misura e non è possibile interromperlo nemmeno in caso di inadempienza dell'utente (ad esempio, a seguito del mancato pagamento della tassa o della tariffa).

Il servizio di raccolta rifiuti è passato dalla modalità di raccolta a cassonetto stradale alla modalità di raccolta porta a porta dal mese di ottobre 2010, attraverso il ritiro dei rifiuti di casa e quelli assimilati delle imprese presso ogni utenza con una frequenza prestabilita.

La modalità scelta è rilevante sia in termini di servizio erogato che di costi: aumenta il costo di raccolta, si riduce il costo di smaltimento dei rifiuti indifferenziati.

Il sistema porta a porta consente inoltre di raggiungere gli obiettivi posti dalla legislazione nazionale ed europea. Il Comune di Castiglione delle Stiviere ha superato ampiamente l'obiettivo del 65%, superando già dal 2011 la percentuale del 70% di raccolta differenziata.

### Nuovo contesto normativo.

La Regione Lombardia adotta un modello organizzativo alternativo alla ripartizione per Ambiti Territoriali Ottimali. Il Piano Regionale di Gestione Rifiuti del 2009 individua 11 bacini di dimensioni corrispondenti al territorio delle province allora vigenti.

La L.R. 12.12.2006 ha definito un modello organizzativo che non prevede formalmente l'obbligatorietà dell'Autorità d'Ambito nel settore dei rifiuti ma sostanzialmente ne rispetta i principi ispiratori. Il modello lombardo prevede, infatti, che la Regione, intesa come autorità che definisce gli obiettivi e criteri con cui deve essere effettuata la programmazione, mantenga in capo a sé stessa

funzioni di pianificazione e programmazione e svolga attività di raccordo ed omogeneizzazione delle pianificazioni provinciali e di autorizzazione limitatamente ad impianti strategici in quanto baricentrici e a forte ricaduta ambientale. Le funzioni di organizzazione della gestione del servizio, nel rispetto della pianificazione prevista dal Piano Provinciale di riferimento, sono assegnate dalla L.R. 26/2003 ai Comuni, i quali hanno anche il compito di adottare le procedure per l'affidamento. Tuttavia l'art. 3bis, comma 1 bis, introdotto dal comma 609 della legge stabilità 2015 (legge 190/2014) stabilisce che le funzioni di organizzazione dei SPL a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe per all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei o designati ... cui gli enti locali partecipano obbligatoriamente.

Tale modello organizzativo sarà ulteriormente modificato e innovato sulla scorta delle riforme "Madia" in corso di definizione.

Infatti sono in corso di approvazione due importanti decreti che influiranno sulle modalità di gestione del servizio di igiene urbana:

- il decreto legislativo di riforma delle società pubbliche partecipate;
- il decreto di riforma dei servizi pubblici locali (SPL).

In particolare, il decreto attuativo sui SPL stabilisce che il servizio di igiene urbana è un servizio pubblico locale a rete e pertanto:

- soggetto all'autorità dell'energia, gas e reti idriche;
- governato da autorità d'ambito.

Il decreto di riforma delle società partecipate introduce inoltre nuove disposizioni per le *società in house providing*:

- obbligo di contabilità separate nel caso di gestione di diversi SPL;
- limite minimo dell'80% di fatturato per gestione SPL affidati direttamente dalle amministrazioni pubbliche rispetto al fatturato di altre prestazioni sul mercato;
- blocco delle assunzioni delle società partecipate fino al collocamento pieno delle eccedenze dichiarate da società partecipate in stato di crisi.

E' inoltre entrato in vigore il decreto legislativo 50 del 18.4.2016 di riforma del codice dei contratti pubblici che introduce importanti novità sulla concessione di servizi pubblici locali, che prevede importanti novità nel campo delle concessioni di SPL a società in house providing, ed in particolare:

- art. 37, comma 5, l'aggiudicazione del servizio di igiene urbana (in quanto servizio a rete) è competenza dell'ATO (autorità d'ambito) e pertanto non sarà più di competenza del Comune;
- art. 5, comma 1: limite minimo dell'80% di fatturato per gestione SPL affidati direttamente dalle amministrazioni pubbliche rispetto al fatturato di altre prestazioni sul mercato (previsto anche dal decreto sui SPL);
- art. 192, comma 1: obbligo di iscrizione all'ANAC delle Amministrazioni Pubbliche che intendono affidare servizi a società in house providing, e obbligo di trasparenza degli atti connessi all'affidamento diretto;
- art. 192, comma 2: preventiva valutazione di congruità economica dell'offerta, e obbligo di motivazione del mancato ricorso al mercato, per gli affidamenti diretti in house.

### Dati sulla produzione di rifiuti Castiglione delle Stiviere

ANNO	2010	2011	2012	2013	2014	2015
TIPO	kg	kg	kg	kg	kg	kg
ALTRO		1.520	1.208	-	0	460
TONER						1.380
BATTERIE	7882	8.445	16.774	7.422	14.441	17.000
CARTA	1.398.320	1.423.740	1.440.020	1.433.040	1.394.196	1.376.554
COMP.ELETTRONICI				12.615	29.766	34.531
FRIGORIFERI	29.135	22.867	22.105	32.040	38.225	36.835
INERTI	245.090	341.480	397.840	480.320	481.600	434.240
INGOMBRANTI	892.885	635.690	463.525	799.655	266.333	146.188
LAVATRICI	59.275	47.220	42.080	51.790	36.272	39.917
LEGNO	271.220	390.260	382.280	442.660	415.880	389.130
MEDICINALI	1.880	1.880	1.300	1.540	1.740	2.600
METALLO	38.660	48.950	99.220	98.230	122.150	153.410
MONITOR	38.837	35.940	33.085	33.550	35.526	41.392
NEON	591	993	1.120	1.135	1.584	1.121
OLIO MINERALE	680	1.550	1.330	1.450	2.690	2.550
OLIO VEGETALE	940	675	1.601	689	3.557	4.594
PLASTICA	432.490	482.890	468.980	494.870	510.330	490.690
PNEUMATICI	21.584	37.090	22.520	21.110	20.500	10.200
SABBIA	433.620	203.780	173.360	330.680	453.508	389.860
SECCO RESIDUO	4.394.620	1.931.822	2.087.580	2.027.440	2.639.620	2.460.210
UMIDO	1.149.395	2.019.595	1.973.970	2.110.546	2.187.005	2.155.870
VERDE	2.527.380	2.704.915	2.119.210	2.479.860	2.456.800	2.891.870
VESTITARIO		16.700	19.070	42.173	53.447	64.420
VETRO-ALLUMINIO	794.360	1.015.870	921.970	891.250	920.600	847.530
<b>TOTALI (senza inerti)</b>	<b>12.493.754</b>	<b>11.032.392</b>	<b>10.292.298</b>	<b>11.313.745</b>	<b>11.604.170</b>	<b>11.558.312</b>
ANNO	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	kg	kg	kg	kg	kg	kg
RACCOLTA DIFFERENZIATA	6.772.629	8.261.100	7.567.833	8.155.970	8.244.709	8.562.054
SECCO RESIDUO+sabbia	4.828.240	2.135.602	2.260.940	2.358.120	3.093.128	2.850.070
INGOMBRANTI	892.885	635.690	463.525	799.655	266.333	146.188
<b>TOTALE</b>	<b>12.493.754</b>	<b>11.032.392</b>	<b>10.292.298</b>	<b>11.313.745</b>	<b>11.604.170</b>	<b>11.558.312</b>
PERCENTUALE R.D.	55%	75%	74%	72%	71%	74%
POPOLAZIONE RESIDENTE	22.700	22.082	22.583	22.844	23.157	23.212
UTENZE DOMESTICHE	8.820	9.255	9.300	9.017	9.034	9.104
UTENZE NON DOMESTICHE	1.248	1.283	1.280	1.240	1.231	1.268
PRO-CAPITE (kg/ab/g)	1,51	1,37	1,25	1,36	1,37	1,36
PRO-CAPITE (kg/ab/a)	550	500	456	495	501	498

I rifiuti prodotti (nonostante la presenza di un grande tessuto economico industriale ed artigianale) indicano una produzione media per abitante contenuta rispetto alla media regionale e nazionale. Dato che è probabilmente influenzato anche da comportamenti virtuosi dell'utenza indotti dalle

campagne informative e di educazione ambientale promossi dal Comune e dalla società affidataria del servizio.

Il dato di costo rilevato dal piano finanziario 2015, raffrontato ai dati 2013 nazionali, nord Italia, regione Lombardia rivelano che il costo per abitante del servizio igiene urbana del Comune di Castiglione delle Stiviere è migliore rispetto ai dati di confronto aggregati geograficamente.

In specifico, per quanto riguarda il servizio di igiene urbana, si rileva anche che a fronti di indicatori di qualità soddisfacenti (percentuale raccolta differenziata elevata e rifiuti prodotti per abitante contenuti) i costi sono congrui da un punto di vista economico.

COMUNE DI CASTIGLIONE DELLE STIVIERE

indicatori servizio igiene urbana Indecast - confronto con indicatori nazionali e regionali

COSTI PIANO FINANZIARIO SERVIZIO IGIENE URBANA	ITALIA 2013	NORD ITALIA 2013	LOMBARDIA 2013	CASTIGLIONE DS 2015	COSTI pl 2015
INTERO SERVIZIO RIFIUTI	€ 211,26	€ 169,57	€ 117,20	€ 107,20	€ 2.482.468,00
CSI (SPESI SPAZZAMENTO)	€ 43,26	€ 16,68	€ 16,67	€ 15,36	€ 378.832,38
CRT (COSTI RACCOLTA E TRASPORTO)	€ 32,98	€ 17,64	€ 13,73	€ 7,67	€ 177.705,39
CTS (COSTI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO)	€ 38,04	€ 18,43	€ 18,39	€ 15,13	€ 350.309,88
AC (ALTRI COSTI)	€ 4,36	€ 4,92	€ 2,37	€ -	€ -
CRD (COSTI RACCOLTA DIFFERENZIATA)	€ 22,01	€ 23,55	€ 26,63	€ 26,54	€ 614.672,05
CIR (COSTI TRATTAMENTO E RICICLO)	€ 13,09	€ 10,09	€ 10,01	€ 20,55	€ 475.982,30
CC (COSTI COMUNI)	€ 43,11	€ 66,49	€ 24,81	€ 13,52	€ 313.023,29
CK (COSTI D'USO DEI CAPITALI)	€ 14,41	€ 11,87	€ 4,59	€ 7,43	€ 171.942,71
TOTALE COSTI	€ 211,26	€ 169,57	€ 117,20	€ 107,20	€ 2.482.468,00
POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
RIMBORSI E SGRAVI					€ 36.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ TARI					€ 223.532,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE ENTRATE					€ 259.532,00
TOTALE SPESA RIFIUTI IN BILANCIO COMUNE					€ 2.742.000,00
ABITANTI					23.212
INDICATORI DEL SERVIZIO	ITALIA 2013	NORD ITALIA 2013	LOMBARDIA 2013	PROV MANTOVA 2013	CASTIGLIONE DS 2015
RACCOLTA DIFFERENZIATA	42%	54%	53%	70%	71%
RIFIUTI TOTALI PRODOTTI/ABITANTE (KG/ANNO/ABIT)	487	489	461	490	498
RIFIUTI TOTALI PRODOTTI/ABIT (KG/GIORNO/ABIT)	1,33	1,34	1,26	1,34	1,36

## Indirizzi sulla gestione del servizio di igiene urbana

Come previsto dalla relazione al piano finanziario di gestione del servizio rifiuti 2016 si continuerà con la nuova organizzazione del servizio di raccolta riguardante cambi di frequenza relativamente a vetro e indifferenziato.

L'obiettivo che ci si pone è il contenimento dei costi di raccolta, unitamente alla riduzione del secco prodotto dalle utenze con conseguente incremento della percentuale di raccolta differenziata.

Dall'inizio della raccolta porta a porta si è notato un costante incremento del secco, con una continua flessione della raccolta differenziata. Il passaggio della frequenza di raccolta del secco da settimanale e quindicinale ha portato un netto miglioramento del totale della raccolta differenziata, passato dal 71% del 2014 al 74% del 2015.

Di seguito viene illustrato il nuovo sistema di raccolta, confrontato col 2015.

SERVIZIO 2016	FREQUENZA	CHI SVOLGE LA RACCOLTA	NOTE
secco	quindicinale	indecast	
Umido	bisettimanale	indecast	
Carta e Cartoni	settimanale	subappalto	Per tutte le utenze
Plastica	settimanale	indecast	
Vetro e alluminio	quindicinale	indecast	
	quindicinale	Sub-appalto (campane)	incremento + 22 campane (44 complessive)
SERVIZIO PRECED.	FREQUENZA	CHI SVOLGE LA RACCOLTA	NOTE
secco	settimanale	Sub-appalto	
Umido	bisettimanale	indecast	
Carta e Cartoni	settimanale	Sub-appalto	per tutte le utenze
Plastica	settimanale	indecast	
	settimanale	indecast	
	quindicinale	Sub-appalto (campane)	

Si prevede inoltre di mantenere il ritiro settimanale aggiuntivo per i pannolini ed incrementare il ritiro settimanale degli ingombranti da uno a due passaggi.

CIRCUITI DI RACCOLTA E MANUFATTI IMPIEGATI

Rifiuto	secco Residuo	Umido	Carta e Cartoni	Imballaggi in Plastica	Vetro & Lattine	Vegetali
Circuiti di raccolta	Porta a Porta	Porta a Porta	Porta a Porta	Porta a Porta	Porta a Porta	Raccolta stradale
Manifatti a perdere	Sacchi in PE	Sacchetti in Materbi		Sacchi in PE		
Contenitori	Su richiesta solo per condomini	Sottolavello 7lt Mastelli 35lt Bidoni Carrellati	Alveolare PE Bidoni Carrellati		Mastelli 35lt Bidoni Carrellati Campene	Contenitori sul territorio

Continueranno nel 2016 i progetti di formazione nelle scuole (progetto pluriennale Agire Prima), di coinvolgimento associazioni sul tema del riuso e del riciclo (progetto Banco di Comunità), di informazione (campagne sulla stampa, sito web, partecipazione alla Giornata della Terra).

Si è proceduto ad un corso di formazione e accreditamento di TUTTI i dipendenti Indecast del settore igiene urbana come accertatori ambientali. In questo modo, con un lavoro congiunto con la polizia municipale, saranno pianificate e attuate le necessarie attività di controllo e sanzione delle infrazioni al regolamento, in particolare l'abbandono di rifiuti, l'utilizzo improprio delle casse del verde come contenitore di rifiuti indifferenziati, l'insufficiente attenzione della differenziazione dei rifiuti domestici.

#### IMPIANTO DI DEPURAZIONE PER TRATTAMENTO RIFIUTI LIQUIDI (BOTTINI)

Come indicato nelle linee di indirizzo 2015/2017, a maggiore garanzia di qualità dell'attuale trattamento dei rifiuti liquidi si sta realizzando, a fianco dell'attuale impianto e su superfici disponibili, un impianto di depurazione dedicato e attivo, basato su un principio di funzionamento e trattamento radicalmente diverso dall'attuale.

La realizzazione di un impianto di depurazione dedicato, per le sue caratteristiche di maggiore efficienza, garantisce la possibilità di ampliare le quantità trattate di circa il 50% rispetto all'attuale.

Il nuovo impianto consentirà:

- un miglioramento della tutela ambientale per quanto riguarda la depurazione;
- un aumento della capacità di trattamento;
- un aumento dei ricavi e del margine operativo della società.

La società Indecast ha un contratto in essere con la società ERICA s.r.l. per il trattamento di rifiuti liquidi per una quantità di circa Mc 70.000 annui con scadenza al 2027.

Il precedente CDA si era già formalmente impegnato, su richiesta della società Erica, a modificare l'impianto stesso fino a raggiungere una quantità trattata complessiva pari a mc. 120.000.

Gli amministratori della società Erica srl hanno confermato l'interesse per la realizzazione dell'impianto con il conseguente aumento di capacità di trattamento.

Nel corso del 2015 sono stati assegnati i lavori alle ditte aggiudicatrici e si è proceduto a iniziare i lavori di realizzazione dell'impianto.

I lavori sono in fase di ultimazione consentendo l'avvio della produzione entro la fine di maggio 2016. Non si sono verificati imprevisti e aggravamenti di costi degni di nota rispetto al progetto iniziale.

Per effetto dell'impatto ambientale derivante dall'aumento del traffico di mezzi pesanti in direzione dell'impianto si prevede di versare al Comune, secondo criteri fissati da una convenzione che sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio Comunale, un contributo annuo di circa 120.000 euro per 10 anni.

Di seguito si riporta l'ipotesi di piano economico finanziario dell'investimento con la redditività attesa dello stesso e la sua sostenibilità anche sotto l'aspetto dei flussi finanziari.

## GESTIONE DEL SERVIZIO FARMACIE E AMBULATORI

Dati e indicatori economici 2013, 2014 e 2015.

Indecast srl ha in gestione due farmacie comunali dal 1.1.2014, a seguito di cessione del ramo d'azienda da Aspam srl.

Le due farmacie hanno la seguente ubicazione:

- Piazza San Luigi;
- Via Carpenedolo.

Di seguito si riportano i dati relativi a volume d'affari, valore della produzione e altri indicatori di attività delle due farmacie riscontrati degli anni 2013, 2014 e 2015, sulla base dei dati elaborati dall'ufficio di contabilità di Indecast in sinergia con l'ufficio ragioneria del Comune.

<b>FARMACIA VIA CARPENEDOLO</b>				
INDICATORI ECONOMICI	2014	2015	VARIAZIONE	% VARIAZIONE
Proventi vendite medicinali (corrispettivi+fatture)	€ 1.122.236,40	€ 1.146.982,05	€ 23.745,65	2,12
Altri proventi (compreso premio CLT)	€ 31.951,84	€ 55.384,48	€ 3.432,64	10,74
Proventi SSN ricotte	€ 696.288,98	€ 723.579,16	€ 27.290,18	3,92
<b>totale valore netto prodotto</b>	<b>€ 1.850.477,22</b>	<b>€ 1.904.945,69</b>	<b>€ 54.468,47</b>	<b>2,94</b>
Rimanenze iniziali al 1° gennaio	€ 133.357,44	€ 135.034,88	€ 1.677,44	1,26
Acquisto medicinali	C 1.254.898,76	€ 1.248.312,26	-€ 6.586,50	-0,52
omaggi	-€ 1.547,68	€ 888,82	-€ 849,06	
Rimanenze finali	-€ 135.034,88	€ 159.804,31	€ 24.769,63	18,34
Consumi	€ 1.251.673,54	C 1.224.641,26	-€ 27.232,29	-2,18
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 598.803,68</b>	<b>€ 680.504,44</b>	<b>€ 81.700,76</b>	<b>13,64</b>
ALTRI INDICATORI	2014	2015	VARIAZIONE	% VARIAZIONE
numero ricette SSN	51339	50665	-673	-1,31
ricavo medio per ricetta	€ 13,50	€ 14,28	€ 0,72	5,31
numero ricette/giorno apertura	167,2	165,04	-2,16	-1,29
numero scontrini	79319	75684	-3635	-4,58
ricavo medio per scontrini	€ 14,16	€ 15,14	€ 0,99	7,00
numero scontrini/giorno apertura	258,4	246,53	-11,87	-4,59



## FARMACIA SAN LUIGI

INDICATORI ECONOMICI	2014	2015	VARIAZIONE	% VARIAZIONE
Proventi vendita medicinali (compensativi fatture)	€ 509.787,14	€ 558.845,53	€ 49.058,39	9,62
Altri proventi (compreso premio CFF)	€ 19.006,81	€ 23.695,65	€ 4.688,84	24,69
Proventi SSN ricette	€ 437.936,30	€ 442.435,69	€ 4.499,39	1,03
<b>totale valore netto prodotto</b>	<b>€ 966.730,25</b>	<b>€ 1.024.980,87</b>	<b>€ 58.250,62</b>	<b>6,03</b>
Rimanenze iniziali al 1° gennaio	€ 118.385,47	€ 124.369,58	€ 5.984,11	5,05
Acquisto medicinali	€ 866.067,37	€ 683.548,76	€ 1.461,03	4,13
omaggi	€ 835,00	€ 2.396,88	€ 19.576,84	
Rimanenze finali	€ 124.369,58	-€ 143.946,42	€ 17.221,33	15,74
Consumi	€ 659.147,46	€ 676.368,79	€ 41.029,29	2,61
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 307.582,79</b>	<b>€ 348.612,06</b>		<b>13,34</b>
<b>ALTRI INDICATORI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>% VARIAZIONE</b>
numero ricette SSN	29386	29166	-200	-0,68
ricavo medio per ricetta	€ 14,91	€ 15,05	€ 0,15	1,01
numero ricette/giorno apertura	95,0	94,38	0,62	-0,65
numero scontrini	36625	37204	579	1,58
ricavo medio per scontrini	€ 13,92	€ 15,02	€ 1,10	7,9
numero scontrini/giorno apertura	118,5	120,40	1,90	1,60

Pertanto la gestione è migliorata in entrambe le farmacie rispetto al 2014, sia in termini di valore netto che di valore aggiunto, dando benefici economici alla società e anche al Comune per effetto della quota variabile di contributo di concessione che viene erogato.

La società gestisce inoltre, come attività complementare alla gestione delle farmacie, alcuni ambulatori destinati ad attività mediche e paramediche.

Gli ambulatori presenti in via Carpenedolo sono utilizzati da 12 medici di cui 5 medici di medicina generale, 2 pediatri e 5 medici specialisti.

Gli ambulatori di Piazza San Luigi sono utilizzati da 2 medici di medicina generale.

Indirizzi:

### CONSOLIDAMENTO E MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO ECONOMICO

L'obiettivo della società è il consolidamento dei risultati economici positivi ottenuti nel 2015, tenuto presente della apertura di una nuova farmacia nel complesso commerciale "Il Leone" di Lonato, dello spostamento della posizione di una farmacia privata sul territorio comunale e della possibile assegnazione della nuova farmacia di Gozzolina.

### ATTIVAZIONE NUOVI SERVIZI

La valenza pubblica delle farmacie e degli ambulatori si realizza principalmente attraverso la realizzazione e lo sviluppo di servizi in ambito sanitario, che permettano di rispondere alla "domanda di salute e di benessere", quale finalità intrinseca dei medesimi servizi.

L'obiettivo di pubblica utilità nella gestione delle farmacie e degli ambulatori si avvia considerando il benessere dei cittadini in modo complessivo ed unitario e si può articolare nell'ideazione e attuazione di nuove opportunità, che integrino diverse attività e funzioni dei servizi pubblici con una idea più generale di "prevenzione" attuata attraverso la focalizzazione sugli stili di vita.

Le linee di lavoro saranno quindi orientate:

- alla creazione di nuovi servizi e nuove proposte che valorizzano le sinergie tra varie attività o competenze già operative;
- ad un più marcato allineamento ai temi di prevenzione e cura legati al forte allungamento dell'aspettativa di vita.

A fianco degli interventi sul fronte dei servizi si è resa anche evidente la necessità di un intervento di riqualificazione degli ambulatori di Piazza San Luigi.

### **NUOVI SERVIZI INTEGRATI**

Si attiveranno i seguenti nuovi servizi:

- 1) servizio di consegna a domicilio dei farmaci rivolto principalmente a cittadini che vivono limiti nella mobilità o in particolari situazioni di solitudine e di carente autonomia nella vita ordinaria;
- 2) servizio di trasporto per le visite ambulatoriali sempre rivolto principalmente a cittadini che vivono limiti nella mobilità o in particolari situazioni di solitudine e di carente autonomia nella vita ordinaria;
- 3) servizi accessori: si intende approfondire in farmacia i temi dell'alimentazione sana e corretta, delle intolleranze, delle attività preventive per problemi cardiovascolari o diabetici, delle problematiche legate a fumo e alcool. Su questo tema generale della prevenzione si prevede che le farmacie siano attrezzate per l'effettuazione diretta, semplice e veloce di varie tipologie di esami (screening per la pelle, misurazione di massa grassa, test su intolleranze alimentari, su stress ossidativo, su celiachia, disbiosi intestinale, profili lipidici e ormonali,...).
- 4) Spazi aggiuntivi: per entrambe le farmacie è allo studio una diversa sistemazione degli spazi in modo da ricavare un piccolo spazio ambulatoriale per servizi accessori che dovessero richiedere una piccola visita. Il focus è per ora rivolto a problematiche dermatologiche ma potrà essere ampliato a seconda delle esigenze che si potranno riscontrare tra gli utenti.

### **RIQUALIFICAZIONE DELLE STRUTTURE ESISTENTI**

Dal 2015 si è avviato il servizio di guardia medica dell'ASI concordando la disponibilità ad ospitare negli ambulatori al piano terra la guardia medica.

Si prevede di attuare, in accordo con il Comune (proprietario degli immobili), e con spese a carico di Indecast srl, i seguenti interventi:

- a) Sistemazione e qualificazione dell'immobile degli ambulatori in Piazza San Luigi;
- b) Manutenzione straordinaria dell'immobile della farmacia in Piazza San Luigi: interventi sulla copertura e sugli intonaci estemi, interventi di abbellimento del cortile retrostante di accesso agli ambulatori;

Il progetto è stato avviato nel 2015, ad oggi sono stati presentati i progetti e ottenute tutte le autorizzazioni, si prevede di avviare i lavori entro giugno.

#### **ADEGUAMENTO DELL'ORGANICO**

Nel corso del 2015 è stato bandito un concorso pubblico per due posti di farmacista. Un primo obiettivo è stato regolarizzare e interrompere l'utilizzo di contratti a termine e a tempo determinato e quindi rendere la pianta organica coerente con i carichi e le necessità del servizio e della struttura. Un secondo obiettivo è stato creare una graduatoria pubblica da cui poter attingere per ulteriori bisogni, anche, eventualmente, per periodi limitati.

Entrambi gli obiettivi sono stati raggiunti.

Nel 2016 si utilizzerà la graduatoria per le assunzioni a tempo determinato al fine di:

- sostituire personale assente per maternità;
- revisione dello svolgimento dei turni e degli straordinari che ha portato la necessità di aumentare il numero di ore dei farmacisti.

Non sono previste assunzioni a tempo indeterminato nel triennio 2016-2018.

Tutti questi interventi sono stati valutati in una prospettiva di piano economico sostenibile, a fronte di efficientamenti sul fronte costi.

#### **CANDIDATURA A SEDE DI AGGREGAZIONE FUNZIONALE TERRITORIALE (AFT) PER MEDICI DI MEDICINA GENERALE E/O PEDIATRI**

La AFT (Aggregazioni Funzionali Territoriali) è una forma organizzata composta da medici di medicina generale e da pediatri che garantisce la continuità dell'assistenza. Le ATS hanno individuato le candidature a sede di AFT sulla base di criteri stabiliti dalla Regione, verificando l'ubicazione degli studi e la presenza di associazioni già attive.

Indecast srl, gestore degli ambulatori a Castiglione delle Stiviere siti in Piazza San Luigi e via Carpenedolo, già sedi di medicina di gruppo, si è candidata come sede di AFT indicando la struttura di via Carpenedolo, autorizzata come studio di medicina generale.

Il percorso è in itinere e la società informerà costantemente il Comune sugli sviluppi.

#### **ULTERIORI MISURE DI CONTROLLO E RAZIONALIZZAZIONE**

La società procederà ad effettuare, con frequenza almeno trimestrale, verifiche di cassa in entrambe le farmacie comunali. Tali controlli saranno effettuati, senza preavviso dei dipendenti delle farmacie. In sede di verifica di cassa si effettueranno anche controlli a campione della corrispondenza dei prodotti risultanti in magazzino. I verbali di tali controlli e verifiche saranno inviati in copia al Sindaco del Comune, e ai responsabili della prevenzione della corruzione della società Indecast srl e del Comune di Castiglione delle Stiviere (segretario comunale).

## INDIRIZZI AD INDECAST SRL IN QUANTO SOCIETA' CONTROLLANTE BIOCICLO SRL

### (PARTECIPAZIONE INDIRETTA DEL COMUNE DI CASTIGLIONE DELLE STIVIERE)

#### PREMESSA

La società Indecast srl detiene il 52% del capitale sociale di BIOCICLO SRL, società che ha come oggetto sociale l'esecuzione di interventi e la gestione di servizi finalizzati alla salvaguardia e alla tutela dell'ambiente. In particolare, la società si occupa:

- della costruzione, la gestione, la manutenzione, per conto proprio e di terzi, di sistemi ed impianti tecnologici anche complessi destinati ai servizi di igiene ambientale, quali impianti di raccolta, stoccaggio, trattamento e smaltimento dei rifiuti;
- l'organizzazione e la gestione dei servizi e delle attività tutte inerenti l'igiene urbana nonché la realizzazione di qualsiasi altra attività complementare, connessa o inerente all'esercizio degli impianti di cui al punto precedente (compresa la vendita di compost);
- l'organizzazione e la realizzazione di attività promozionali e di iniziative di miglioramento, anche per conto di terzi, nel settore dell'igiene ambientale;
- l'assistenza e a consulenza agli enti e privati in materia di igiene del suolo e dell'ambiente, la formazione e l'aggiornamento professionale in relazione al settore della protezione e tutela dell'ambiente;
- ogni altra attività strumentale, funzionale o correlata o avente comunque attinenza con lo svolgimento degli interventi o dei servizi di cui sopra.

Oltre alla quota di capitale sociale di proprietà di INDECAST SRL, la compagine societaria è formata dal GARDA UNO SPA (24%) e dalla società MANTOVA AMBIENTE SRL (24%).

La società, fondata nel 2000, a seguito di un accordo tra le suddette società, nasce dalla volontà di rendere produttivo, un terreno di proprietà della società Indecast srl, sul quale realizzare e gestire, in base ad apposita autorizzazione Regionale, un impianto per il compostaggio da 28.000 t/a, che dovrà trattare prioritariamente i rifiuti provenienti dai soci che, a loro volta si impegnano a garantire pro quota il flusso di prodotto in quantità adeguata al buon funzionamento dell'impianto e allo sfruttamento di economie di scala così da rendere efficiente il ciclo di trattamento dei rifiuti umidi. L'attività svolta dalla società BIOCICLO SRL, appare fondamentale per la società INDECAST SRL e per il Comune di Castiglione delle Stiviere in quanto strategica, sia sotto il profilo economico che logistico, per il trattamento dei rifiuti umidi che derivano dalla raccolta differenziata attuata sul tutto il territorio.

RISULTATO D'ESERCIZIO BIOCICLO SRL

	Bilancio 2012	Bilancio 2013	Bilancio 2014	Bilancio 2015
Risultato d'esercizio al 31.12	249.519,00	400.474,00	475.737,00	464.943,68

BILANCIO D'ESERCIZIO DI BIOCICLO SRL

STATO PATRIMONIALE				
Attivo	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	3.062.925,00	2.878.555,00	2.779.743,00	3.258.033
C) Attivo Circolante	1.492.479,00	1.513.330,00	1.415.181,00	1.245.040
D) Ratei e risconti	43.749,00	23.868,00	17.670,00	75.698
<b>Totale Attivo</b>	<b>4.599.153,00</b>	<b>4.415.753,00</b>	<b>4.212.594,00</b>	<b>4.578.771</b>

Passivo	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
A) Patrimonio netto	1.445.363,00	1.596.319,00	1.872.057,00	2.336.999
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	75.433,00	85.446,00	95.711,00	111.607
D) Debiti	3.077.842,00	2.733.554,00	2.244.534,00	2.129.997
E) Ratei e risconti	515,00	434,00	292,00	188
<b>Totale Passivo</b>	<b>4.599.153,00</b>	<b>4.415.753,00</b>	<b>4.212.594,00</b>	<b>4.578.771</b>

## CESSIONE DI FABBRICATO E CONFERIMENTO DEL DIRITTO DI PROPRIETA' DI UN TERRENO ALLA CONTROLLATA BIOCICLO SRL

E' stata effettuata la cessione di un fabbricato adibito a produzione compost alla Biociclo. Come da indirizzi del consiglio comunale per il triennio 2015-2017, è in corso di conferimento della proprietà del terreno attualmente concesso in diritto di superficie in conto aumento di capitale della società Biociclo srl che sarà controbilanciato da equivalente aumento di capitale in denaro dai soci Garda Uno spa e Mantova Ambiente srl secondo le rispettive quote societarie.

L'operazione sopra indicato consentirà il raggiungimento dei seguenti risultati positivi:

- a) Biociclo srl potrà effettuare investimenti su beni interamente di proprietà e pertanto ottenere finanziamenti ipotecari a lungo termine;
- b) Miglioramento della liquidità di Indecast;
- c) Valorizzazione del patrimonio e del valore economico di Biociclo.

## PIANO INDUSTRIALE BIOCICLO SRL

Come già previsto nelle linee di indirizzo deliberate dal consiglio comunale di Castiglione delle Stiviere per il triennio 2015-2017, nella sua qualità di socio maggioritario, e in sinergia e collaborazione con gli altri soci, Indecast srl valuterà la opportunità e la fattibilità tecnica, economica, finanziaria e patrimoniale del programma di sviluppo e ampliamento dell'impianto di compostaggio.

A tal fine il programma di investimento di Biociclo srl dovrà consentire:

- la maggiore capacità di trattamento di rifiuti destinati al compostaggio con l'obiettivo di migliorare la gestione del layout di processo e incrementare la sua capacità operativa, sfruttando e potenziando le aree esistenti, senza il consumo di altro suolo;
- una maggiore sicurezza da parte degli operatori durante le fasi di lavorazione;
- sfruttare al meglio le capacità dell'impianto mantenendo tutte le garanzie in tema di tutela ambientale;
- un adeguato contributo al Comune di Castiglione di Stiviere a titolo di compensazione ambientale, da regolarsi con specifica convenzione da sottoporre all'approvazione del consiglio comunale.

Indecast srl terrà informato il Sindaco del Comune di Castiglione delle Stiviere dello sviluppo e attuazione del piano industriale di investimento di Biociclo srl.

Il presidente del CdA di Indecast srl, con l'eventuale ausilio degli amministratori di Biociclo srl, si impegna a riferire al consiglio comunale sui dettagli operativi, tecnici, ambientali, economici e finanziari dell'investimento.

## BUDGET ECONOMICO TRIENNALE INDECAST SRL

2016-2017-2018

### E BILANCIO FINANZIARIO

Si riporta di seguito il budget finanziario triennale per il periodo 2016-2018

La liquidità dell'anno 2016 terrà conto degli incassi del secondo semestre 2015 del Srl.

Nel 2016 verrà inoltre incassata la seconda rata di pagamento, di importo € 306.000, per la cessione a Biociclo srl della superficie che è stata alienata su cui insiste l'attuale capannone di trattamento del materiale organico per la produzione di compost.

Queste due entrate consentiranno un ulteriore miglioramento della situazione finanziaria con ulteriore riduzione dell'indebitamento.

Il conto economico è stato riclassificato secondo il modello del costo industriale e del margine operativo.

I costi diretti sono stati attribuiti ai rispettivi settori (Bottini, Igiene Urbana, Farmacie e Poliambulatori).

I costi comuni, considerati i costi di struttura, sono stati dedotti dai margini operativi.

I dati standard utilizzati sono stati elaborati tenuto conto:

- dell'andamento degli anni precedenti
- dell'ampliamento dell'investimento "bottini"
- dell'evoluzione fiscale

In via prudenziale i costi sono stati aumentati di una percentuale pari a circa il 2%.

Non sono stati considerati proventi ed oneri straordinari e riscossioni di dividendi.

I costi generali del settore "Bottini" comprendono la somma di € circa 120.000,00/annue da corrispondere al Comune di Castiglione delle Stiviere a titolo di "compensazione per impatto ambientale".

## Budget economico triennale suddiviso per settore

Budget previsionale sintetico per l'anno 2016

SETTORE	BOTTINI	IGIENE URBANA	FARMACIE	POLIAMB.	TOTALE
Ricavi netti	1.580	2.691	2.973	64	7.308
Consumi materie prime/merci			2.010		2.010
Costi generali industriali/comm.	620	1.207	747	135	2.709
Costo del personale	245	1.090	398	87	1.820
Ammortamenti	173	110		12	295
<b>MARGINE LORDO INDUSTRIALE</b>	<b>592</b>	<b>284</b>	<b>318</b>	<b>-170</b>	<b>1.024</b>
Ricavi diversi					75
Costi amministrativi e generali					798
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>					<b>251</b>
Oneri finanziari					103
<b>UTILE CORRENTE</b>					<b>148</b>
Imposte correnti					65
<b>RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO</b>					<b>83</b>

Budget previsionale sintetico per l'anno 2017

SETTORE	BOTTINI	IGIENE URBANA	FARMACIE	POLIAMB.	TOTALE
Ricavi netti	1.750	2.650	2.970	64	7.434
Consumi materie prime/merci			2.008		2.008
Costi generali industriali/comm.	659	1.225	255	135	2.274
Costo del personale	245	1.115	405	87	1.852
Ammortamenti	123	110		12	245
<b>MARGINE LORDO INDUSTRIALE</b>	<b>723</b>	<b>200</b>	<b>302</b>	<b>-170</b>	<b>1.055</b>
Ricavi diversi					75
Costi amministrativi e generali					750
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>					<b>330</b>
Oneri finanziari					85
<b>UTILE CORRENTE</b>					<b>245</b>
Imposte correnti					85
<b>RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO</b>					<b>160</b>

Budget previsionale sintetico per l'anno 2018

SETTORE	BOTTINI	IGIENE URBANA	FARMACIE	POLIAMB.	TOTALE
Ricavi netti	1.750	2.650	2.970	64	7.434
Consumi materie prime/merci			2.008		2.008
Costi generali industriali/comm.	490	1.240	260	135	2.125
Costo del personale	250	1.170	410	90	1.870
Ammortamenti	123	110		12	245
<b>MARGINE LORDO INDUSTRIALE</b>	<b>887</b>	<b>180</b>	<b>292</b>	<b>173</b>	<b>1.532</b>
Ricavi diversi					75
Costi amministrativi e generali					720
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>					<b>491</b>
Oneri finanziari					64
<b>UTILE CORRENTE</b>					<b>427</b>
Imposte correnti					140
<b>RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO</b>					<b>287</b>

Bilancio finanziario comprendente la previsione di debito a breve e lungo termine



BUDGET FINANZIARIO 2016-2018

	2016	2017	2018
<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>			
Utile (perdita) dal periodo	83.000	100.000	287.000
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali (Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	245.000	245.000	245.000
(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali o immateriali	0		
Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali (Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie o titoli	0		
Svalutazione dei crediti			
Incasso Dividendi Biociclo	150.000	100.000	100.000
Canone comune riscatto attivi			
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.000	70.000	70.000
Variazione del capitale di esercizio			
Rimanenza di magazzino: (incrementi) / decrementi			
incasso Ruolo acqua 2° sem. 2015	1.200.000		
incasso conguaglio scissione Acque Castiglionesi srl	120.000		
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi) ( asparm)			
Distribuzione dividendi Comune	(200.000)	(200.000)	(200.000)
<b>Totale</b>	<b>1.668.000</b>	<b>375.000</b>	<b>502.000</b>
<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>			
(Investimenti) in immobilizzazioni:			
materiali (ampliamento botini)	(1.450.000)		
Sgrigliatore			
Ambulatori San Luigi (150.000)	(150.000)		
<b>Totale</b>			
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni ( cessione immobili Biociclo)	306.000		0
<b>Totale</b>	<b>(1.294.000)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0		
Rate capitale mutui	(390.000)	(406.000)	(424.000)
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni /			
<b>Totale</b>	<b>(390.000)</b>	<b>(406.000)</b>	<b>(422.633)</b>
<b>SALDO INZIALE BANCHE</b>	<b>579.000</b>	<b>563.000</b>	<b>532.000</b>
<b>FABBISOGNO FINANZIARIO A BREVE</b>	<b>563.000</b>	<b>532.000</b>	<b>611.367</b>
DEBITI A LUNGO TERMINE AL 01/01/2016	(4.903.457)		
CESSIONE MUTUI PER SCISSIONE	(3.320.237)		
MUTUI AL 31/12	(1.277.220)	(871.220)	(447.770)
<b>FABBISOGNO FINANZIARIO TOTALE</b>	<b>(714.220)</b>	<b>(339.220)</b>	<b>164.147</b>



**ULTERIORI INDIRIZZI ALLA SOCIETA' INDECAST SRL TRIENNIO 2016 - 2018**

**INDIRIZZI CONTENIMENTO SPESE PERSONALE** in attuazione del comma 2-bis del D.L. 118/2008 citato:

- dovrà applicare ai propri dipendenti i relativi CCNI, adottando per gli stessi le misure di contenimento della dinamica retributiva individuale e di contenimento delle spese per lavoro accessorio;
- non potrà procedere nel triennio 2016-2018 ad assunzioni di personale a tempo indeterminato che non siano state previste nella proposta di cui all'allegato A della presente deliberazione;
- potrà procedere a assunzioni di personale con tipologie di lavoro flessibile per assicurare i servizi pubblici locali affidati.

**INDIRIZZI SULLE SPESE DI SPESE DI RAPPRESENTANZA E DI RELAZIONI  
PUBBLICHE**

Premesso che ai sensi del comma 1 del D.M. 19/10/2008 sono considerate spese di rappresentanza le spese sostenute "per erogazioni a titolo gratuito di beni e servizi, effettuate con finalità promozionali o di pubbliche relazioni e il cui sostenimento risponda a criteri di ragionevolezza in funzione dell'obiettivo di generare, anche potenzialmente, benefici economici per l'impresa ovvero sia coerente con pratiche commerciali di settore";

Per quanto riguarda le spese di rappresentanza del settore pubblico, la giurisprudenza consolidata ne ha chiarito i relativi connotati: tali spese sono costituite dagli oneri finanziari sostenuti per mantenere o accrescere il prestigio dell'ente all'esterno, in ambiti direttamente attinenti ai propri fini istituzionali.

Esse ricomprendono gli oneri finanziari relativi alle varie forme di ospitalità, di manifestazione di ossequio e di considerazione che l'ente realizza a tale scopo, attraverso i propri rappresentanti, nei confronti di organi e soggetti estranei, anch'essi dotati di rappresentatività.

Si deve escludere, conseguentemente, che le spese di rappresentanza possano avere luogo nell'ambito di normali rapporti istituzionali e di servizio, ovvero nei confronti di soggetti esterni privi del requisito della rappresentatività degli enti ed organismi cui appartengono.

A conferma di tale impostazione, il decreto del Ministero dell'interno 23 gennaio 2012 – nel definire, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, lo schema del prospetto nel quale tali spese sostenute dagli organi di governo degli enti locali devono essere indicate, ai fini della relativa trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 16, comma 26, del d.l. 13 agosto 2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla l. 14 settembre 2011, n. 148 – individua come spese di rappresentanza quelle che rispondono ai seguenti principi e criteri generali:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

Considerate le premesse si ritiene opportuno emanare i seguenti indirizzi in materia di spese di rappresentanza e di relazioni pubbliche:

- 1) le spese di rappresentanza della società dovranno essere approvate con provvedimento specifico dell'organo di amministrazione;
- 2) non possono essere sostenute spese per l'erogazione di pasti, pernottamenti, omaggi o altre utilità a favore di amministratori, dirigenti, dipendenti e collaboratori del Comune di Castiglione delle Stiviere;
- 3) non possono essere sostenute spese per l'erogazione di pasti, pernottamenti, omaggi o altre utilità a favore di dirigenti e dipendenti della società, che pertanto soggiacciono per analogia alle norme ed alle limitazioni previste per il pubblico impiego;

- 4) non possono essere sostenute le spese per l'erogazione di pasti e pernottamenti a favore di collaboratori della società, che pertanto non sono consentite, in quanto i compensi e gli eventuali rimborsi spese debbono essere previsti nei contratti di servizi stipulati con gli stessi.

Sono consentite spese per **relazioni pubbliche** qualora le modalità di realizzazione delle connesse iniziative (rinfreschi, premi, gadget, ecc.) rendano queste ultime riconducibili alle variegate attività volte a sviluppare i rapporti dell'organismo partecipato con l'esterno, a realizzare forme di comunicazione diretta con l'utenza di riferimento (e/o con i partners), per determinare una più concreta conoscenza delle rispettive azioni ed esigenze. Comunque tali spese dovranno essere coerenti e commisurate al beneficio in termine di prestigio da perseguire a favore della società.

#### **INDIRIZZI SULLE SPESE SOSTENUTE PER SPONSORIZZAZIONI**

Le sponsorizzazioni passive, con costi a carico della società, superiori a 1.000 euro annui, dovranno essere preventivamente approvate e autorizzate con deliberazione della Giunta Comunale.

Sono comunque consentite le sponsorizzazioni sostenute a favore di istituzioni scolastiche presenti sul territorio comunale per la realizzazione di attività e progetti riguardanti lo sviluppo educativo e sociale della comunità.

Le sponsorizzazioni di attività organizzate dal Comune si intendono autorizzate con lo stesso provvedimento comunale che dà conto della copertura finanziaria dell'evento/attività sponsorizzato.

#### **INDIRIZZI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE**

La società ha approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) 2016-2017-2018.

Ha nominato il responsabile della prevenzione della corruzione: Dott.ssa Daniela Sorlini.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione del Comune, individuato nel segretario comunale:

vigilerà che la società abbia adottato i provvedimenti previsti dal PNA, dalle linee guida dell'ANAC e dai sopra riportati indirizzi del Consiglio Comunale;

- potrà chiedere dati e notizie, chiedere la compilazione di questionari, alla società riguardanti le misure adottate per la prevenzione della corruzione.

#### **INDIRIZZI IN MATERIA DI APPLICAZIONE DELLE NORME RIGUARDANTI LA TRASPARENZA**

La società ha nominato il responsabile per la trasparenza: Dott.ssa Daniela Sorlini. I dati relativi agli obblighi di trasparenza sono pubblicati sul sito internet della società.

La società dovrà uniformare il PTH (piano triennale trasparenza e integrità) alle linee guida emanate dall'ANAC per gli enti controllati dalle Amministrazioni Pubbliche.

#### **INDIRIZZI IN MATERIA DI AGGIUDICAZIONE DI AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE**

La società, in sede di affidamento di lavori, servizi e forniture, dovrà attenersi ed applicare, le disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 50 del 18/04/2016 avente ad oggetto "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture", con particolare riguardo alle disposizioni contenute nell'art. 35 "Soglie di rilevanza comunitaria e metodi di calcolo del valore stimato degli appalti" e l'art. 36 "Contratti sotto soglia" del suddetto decreto.

La società, a partire dall'entrata in vigore del Decreto Legislativo n. 50 del 18/04/2016, non dovrà più applicare le disposizioni contenute nel proprio Regolamento per l'affidamento in economia di lavori, servizi e forniture che si intende decaduto e, dovrà attenersi esclusivamente a quanto previsto nel suddetto decreto e nelle linee guida dell'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) di futura emanazione.

**APPENDICE:**

**SOCIETA' INDIRETTAMENTE PARTECIPATA BIOCICLO SRL**

La società Indecast, in qualità di socio di maggioranza della società Biociclo srl, si farà carico di richiedere, in collaborazione con gli altri soci, l'attuazione dei principi e degli indirizzi sopra previsti per la società Indecast srl.

