

**“INDECAST S.R.L.”**

Sede: Castiglione delle Stiviere (MN)

Capitale Sociale: Euro 800.000 inter. vers.

Codice Fiscale, P.Iva e Iscrizione al Registro Imprese di Mantova

01304660200

R.E.A. N. 150887 C.C.I.A.A. di Mantova

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019**

(ex art. 2428 del Codice Civile)

Signori Soci,

la presente relazione sulla gestione, che costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vs. approvazione, viene redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, ed ha la funzione di fornirVi un fedele resoconto sull'andamento della gestione e sulla situazione della società.

**Parte prima****Resoconto sull'andamento della gestione**

L'esercizio 2019 è stato un anno, per la Vostra società, caratterizzato dallo svolgimento di attività diverse quali: rifiuti solidi urbani, farmacie, lavorazione dei rifiuti agroalimentari (bottini), servizio di gestione del verde pubblico ed arboreo, gestione dei servizi cimiteriali.

Alla luce del risultato raggiunto, l'esercizio appena trascorso consente di mantenere un equilibrio economico/finanziario soddisfacente, superando, almeno per il momento, le tensioni economiche e finanziarie generate negli anni 2016/2017.

Le misure adottate, volte al contenimento e alla razionalizzazione dei costi, all'ottimizzare l'impiego delle risorse, alla diversificazione dei servizi svolti, stanno producendo risultati significativi in termini di equilibrio economico e finanziario, portando la società fuori dal momento di difficoltà suddetto.

Nel corso del 2019, l'attività di trattamento dei rifiuti agroalimentari ha fatto registrare un miglioramento nei margini rispetto al 2018 (passando da circa 14.817 euro a 101.807 euro) che tuttavia è stato assorbito dalla quota dei costi generali di spettanza.

Per fornire un preciso ed esauriente resoconto della gestione che ha caratterizzato

l'esercizio appena trascorso, si ritiene opportuno segnalare le voci più significative del bilancio nonché le ulteriori informazioni necessarie per una corretta visione degli accadimenti che hanno caratterizzato il periodo in esame.

### **RISULTATO D'ESERCIZIO**

Il risultato di esercizio che emerge dal bilancio chiuso al 31.12.2019 è rappresentato da un utile di Euro 270.507.

Si illustra di seguito il contributo che le diverse aree gestionali (gestione caratteristica e gestione finanziaria) hanno apportato alla formazione del risultato di esercizio, attraverso un'esposizione riclassificata del conto economico di bilancio avvalendosi del metodo a valore aggiunto:

<b>PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b>	
(importi espressi in Euro)	
+ Valore Produzione Realizzata	7.416.035
- Costi Operativi (merci, servizi, oneri generali, variaz. rimanenze)	-4.572.625
<b>= VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.843.410</b>
- Costo del Lavoro	-2.218.348
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>625.062</b>
- Ammortamenti e Svalutazioni	-220.348
<b>= MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>404.714</b>
+/- Saldo Attività Finanziaria	-27.594
- Imposte Differite e Correnti	106.613
<b>= RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>270.507</b>

### **ANALISI DELLA SITUAZIONE REDDITUALE – ECONOMICA – PATRIMONIALE E FINANZIARIA**

Si ritiene opportuno dare evidenza ad alcuni indicatori economici e finanziari relativi agli ultimi tre esercizi, nonché fornire le informazioni utili sulla situazione finanziaria della società.

<b>Aggregati Redditali</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
<b>Valore della Produzione</b>	<b>7.416.035</b>	<b>6.850.378</b>	<b>6.553.430</b>
Ricavi per servizi	7.197.947	6.674.364	6.183.320
Ricavi diversi	218.086	176.014	370.110
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	<b>377.120</b>	<b>296.558</b>	<b>-182.399</b>

<b>Aggregati Economici</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
<b>R.O.E. (Return On Equity)</b>	12,65%	14,59%	-10,09%
<b>R.O.I.(Return On Investment)</b>	3,46%	1,19%	-11,67%
<b>R.O.S. (Return On Sales)</b>	2,94%	1,14%	-11,99%

Legenda:

**R.O.E.:** è dato dal rapporto tra reddito netto e patrimonio netto. Misura sinteticamente la redditività e la remunerazione del capitale proprio aziendale

**R.O.I.:** è dato dal rapporto tra reddito operativo (al netto dei costi e dei ricavi di natura straordinaria) e totale dell'attivo patrimoniale. Misura la redditività "caratteristica" del capitale investito, senza considerare la gestione finanziaria, le poste straordinarie e la pressione fiscale.

**R.O.S.:** è dato dal rapporto tra reddito operativo (al netto dei costi e dei ricavi di natura straordinaria) ed i ricavi delle vendite. Misura la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

<b>Aggregati Patrimoniali</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
<b>Margine Struttura Primario</b>	-1.969.460	- 2.325.061	- 2.762.849
<b>Rapporto di Indebitamento</b>	65,08%	70,81%	75,08%

Legenda:

**Margine Struttura Primario:** è dato dalla differenza del Patrimonio Netto e le Immobilizzazioni. Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

**Rapporto di Indebitamento:** è dato dal rapporto tra la differenza del Totale Passivo ed il Patrimonio Netto ed il totale dell'Attivo dello stato patrimoniale. Misura l'entità del capitale raccolto da terzi in rapporto al totale dell'attivo.

<b>Aggregati Finanziari</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
<b>Indice di Disponibilità</b>	0,94	0,84	0,65

Legenda:

**Indice di Disponibilità:** è dato dal rapporto tra l'attivo circolante e le passività correnti. Misura la capacità dell'azienda di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando la liquidità immediatamente disponibile.

### Analisi della posizione finanziaria netta

<b>Aggregati Finanziari a breve</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
Cassa	4.307	6.020	4.574
Banche c/c attivi	486.932	535.669	352.806
Banche c/c passive a breve	0	0	0
Banche c/Finanz.pass. a breve	(293.742)	(433.639)	(422.418)
<b>Posizione Finanz.netta a breve</b>	<b>197.494</b>	<b>108.050</b>	<b>(65.038)</b>
<b>Aggregati Finanziari a m/l</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>
Banche c/Finanz.pass. a m/l	(812.266)	(706.023)	(447.297)
<b>Posizione Finanz.netta a m/l</b>	<b>(812.266)</b>	<b>(706.023)</b>	<b>(447.297)</b>
<b>Posizione Finanziaria Netta Totale</b>	<b>(614.772)</b>	<b>(597.973)</b>	<b>(512.335)</b>

### RICAVI ED ALTRI COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO

Nel corso dell'esercizio la società ha realizzato ricavi alla gestione caratteristica, al netto

degli sconti e degli abbuoni per complessivi Euro 7.197.947, facendo rilevare un incremento rispetto all'anno precedente (pari a Euro 6.674.364) pari al 7,84%.

Gli "altri ricavi e proventi" conseguiti nell'esercizio per un totale di Euro 218.086 sono costituiti principalmente da sopravvenienze attive, plusvalenze da cessione cespiti, risarcimenti danni assicurativi e altri ricavi di entità poco rilevante.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

#### **Costo del lavoro**

Nel corso dell'anno di riferimento, la società si è avvalsa dell'apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi, nonché di lavoratori interinali, per un costo complessivo di Euro 2.218.348 (nel 2018 era di euro 2.020.000).

La società ha impiegato mediamente in totale 46 unità lavorative, di cui:

18 impiegati, 14 operai assunti a tempo indeterminato e 14 unità mediante lavoro interinale.

La crescita del valore assoluto del costo dei dipendenti è da attribuire allo svolgimento dei nuovi servizi (gestione del verde, servizi cimiteriali), che hanno richiesto l'impiego di un maggior numero di unità lavorative; inoltre tale aumento è da attribuire anche all'aggiornamento dei contratti collettivi, all'adeguamento dei livelli di assunzione per parte degli operai e alle ore di straordinario necessarie per garantire un elevato standard qualitativo dei servizi in gestione ad Indecast.

L'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite e delle prestazioni è stata pari al 30,87%, evidenziando un valore sostanzialmente invariato rispetto a quello dell'anno 2018 in cui era pari al 30,27%.

#### **Costo del venduto**

Il costo del venduto, dato significativo se riferito al solo settore delle farmacie, è pari ad Euro 1.778.947, corrispondente al 65,36% del totale delle vendite, ed ha avuto un'incidenza leggermente superiore rispetto all'esercizio precedente in cui è stato pari al 65,08%.

#### **Costo dei servizi**

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi forniti da terzi, ammonta ad un totale di Euro 2.307.737 (l'anno precedente era pari ad Euro 2.150.369), e comprende principalmente i seguenti costi:

<b>DESCRIZIONE</b>	
Acqua	17.899
Assicurazioni	49.622
Assistenza e manutenzioni	224.621
Compensi professionali	97.355
Energia elettrica e riscaldamento	116.589
Servizi cimiteriali	34.774
Servizi Depurazione	251.455
Servizi Rifiuti	1.144.013
Servizi Verde	151.174
Telefoniche	16.922
Altri costi per servizi	203.313
<b>TOTALE</b>	<b>2.307.737</b>

L'incidenza dei costi per servizi sui ricavi delle vendite e delle prestazioni si è ridotta leggermente rispetto all'esercizio precedente passando dal 32,12% al 32,23%.

#### **Oneri finanziari**

Gli oneri finanziari, al netto dei proventi finanziari, ammontano ad Euro 27.594, si sono ridotti rispetto all'esercizio precedente (pari ad euro 30.494), con conseguente riduzione della loro incidenza sul totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, scesa dallo 0,48% allo 0,38%.

#### **INVESTIMENTI**

Nel corso dell'esercizio appena trascorso la società ha effettuato investimenti per un importo di Euro 137.538,50.

Si riportano di seguito l'elenco degli investimenti:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>IMPIANTO BOTTINI</b>	-
<b>ATTREZZATURA</b>	
Pompa sommersa HP	265,72
<b>RIFIUTI</b>	-
<b>ATTREZZATURE RIFIUTI</b>	
Bidoni carrellati lt. 240 - lt. 360	1.780,15
Cassonetti da lt. 1100 colore giallo	690,87
Soffiatore mod. Airion3	2.348,00
Cestini formia raccolta carta-plastica-secco	3.000,00
Cestini verdi da lt. 50	941,40
Bidoni in polietilene lt. 360 blu	752,86
Cassonetti da lt. 1100 colore giallo - verde - bianco	7.132,44
N. 2 containers scarrabili a cielo aperto	6.980,00
Cassonetti lt. 1100 colore blu	1.277,41
Bidoni in polietilene da lt. 240- lt.360 colore marrone e verde	1.668,29
Lettore codice a barre raccolta differenziata 5 Continenti	122,58
Kit attrezzatura IDBOX18 per raccolta diff. 5 Continenti	4.650,00
<b>AUTOMEZZI RIFIUTI</b>	

Valvola per compattatore CA945SY	1.931,06
Serbatoio GPL per piaggio Porter	400,00
Sedile per automezzo DK345ZK	550,00
<b>VERDE PUBBLICO</b>	
<b>ATTREZZATURE VERDE</b>	
N. 2 motosega Stihl	1.108,50
n. 1 motore Kombi Stihl	795,10
Trattorino rasaerba	28.000,00
Smerigliatrice	92,76
N. 1 motosega Stihl	662,97
N. 1 decespugliatore Stihl	704,10
N. 1 pompa per diserbi	190,39
N. 1 troncaremi	90,16
n. 1 saldatrice	469,00
<b>AUTOMEZZI VERDE</b>	
Isuzu targa FV450JH	29.000,00
<b>CIMITERO</b>	
<b>ATTREZZATURE CIMITERO</b>	
N. 77 bidoni carrellati da lt. 120 colore verde	1.449,65
<b>GENERALE</b>	
<b>ATTREZZATURE GEN.</b>	
Telefono Panasonic	81,97
<b>MACCHINE UFFICIO</b>	
Acquisto pc	10.035,48
Registratore di cassa	372,58
Calcolatrice Olivetti Logos914T	92,58
Server Proxi per adeguamento rete Wi-fi	2.919,00
HD Unità disco Server DI 320	890,58
Telefono cellulare Apple Iphone	1.238,76
<b>MOBILI UFFICIO</b>	
Sedia con braccioli colore nero	177,58
<b>FABBRICATI GEN.</b>	
Porta Ninz Rei per capannone mezzi	654,50
<b>SOFTWARE</b>	
Gestionale software presenze Pitagora	2.269,00
<b>FARMACIA VIA CARPENEDOLO</b>	
<b>ATTREZZATURE FC</b>	
Scala	96,25
Verifica banconote	250,00
<b>MACCHINE UFFICIO</b>	
Registratore di cassa	950,00
Server Fujitsu	10.214,47
<b>FARMACIA SAN LUIGI</b>	
<b>ATTREZZATURE FSL</b>	
Batterie per UPS	434,00
<b>MACCHINE UFFICIO FSL</b>	
Registratore di cassa	1.271,46
Server Fujitsu	8.536,88

<b>TOTALE INVESTIMENTI 2019</b>	<b>137.538,50</b>
---------------------------------	-------------------

Trattasi di investimenti necessari per mantenere in efficienza la struttura produttiva dell'azienda.

## **INFORMAZIONI SUI RISCHI INTERNI ED ESTERNI**

**(ex art. 2428 c.2 punto 6-bis lett. b))**

Relativamente ai rischi interni si evidenzia che la Società quest'anno è riuscita a realizzare gli obiettivi economici prefissati, sostenendo costi compatibili con la propria struttura finanziaria.

Relativamente ai fattori di rischio esterni, mercato e contesto socio-politico di riferimento, considerato che la società opera esclusivamente nell'ambito della regione Lombardia, può ritenersi che non sussistano fattori di rischio di particolare evidenza tali da compromettere il vantaggio competitivo raggiunto.

### **Rischio di credito**

Il rischio di credito rappresenta prevalentemente l'esposizione della Società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dai clienti. La società non presenta particolari rischi di credito in considerazione del fatto che l'attività di raccolta e smaltimento rifiuti, alla manutenzione del verde pubblico ed arboreo ed alla gestione dei servizi cimiteriali è svolta unicamente verso il socio unico, Comune di Castiglione delle Stiviere, e che relativamente alle farmacie i corrispettivi sono incassati a pronti.

In ogni caso per i crediti che presentano rischi di esigibilità, come ad esempio quelli afferenti ai ruoli acqua, l'accantonamento al fondo svalutazione ne garantisce l'integrale copertura.

### **Rischio di liquidità**

Si segnala che, pur non esistendo significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento, la Società dispone di diverse linee di credito di entità consistente per far fronte ad eventuali esigenze. L'analisi del valore dell'indice di disponibilità mostra, già dal 2016, una situazione di tensione finanziaria rispetto alla capacità della società di far fronte ai propri impegni a breve, peggiorata nel corso del 2017, a causa della crisi di impresa generata dalla sospensione dell'attività dell'impianto dei bottini. Nel 2019 la situazione segnala un miglioramento in quanto l'indice passa dallo 0,84 allo 0,94. Le soluzioni che si stanno

perseguendo, sia a livello industriale che di efficientamento nei costi, unite a politiche tendenti a tenere più ampia possibile la forbice tra tempi medi di pagamento e di incasso (migliorata anche questa), dovrebbero portare negli esercizi a seguire ad un progressivo miglioramento della situazione finanziaria.

### **Rischio valutario**

Come già riferito la Società non è esposta a rischio valutario svolgendo la propria attività in ambito nazionale, in particolare nella regione Lombardia.

### **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOGC) ai sensi del D.lgs 231/2001, Organismo di vigilanza (OdV) e Codice Etico.**

Il D.Lgs. 231/2001 ha introdotto la responsabilità amministrativa per società, enti e organizzazioni, con o senza personalità giuridica. Per la prima volta nell'ordinamento è prevista la responsabilità delle aziende per reati posti in essere da Amministratori, Dirigenti e/o Dipendenti nell'interesse o a vantaggio dell'azienda stessa.

Già nel corso dell'esercizio precedente la società si era dotata del MOGC, ovvero l'insieme delle regole e delle procedure organizzative dell'ente volte a prevenire la commissione dei reati, limitando la responsabilità dell'ente, e del Codice Etico, ovvero una vera e propria Carta Costituzionale per l'ente e che affianca sempre il MOGC, un documento aziendale volto a individuare diritti, doveri e responsabilità dell'ente e mira a promuovere o vietare alcuni comportamenti che, seppur leciti sotto il profilo normativo, non corrispondano all'etica e ai valori cui l'impresa si ispira nell'esercizio delle proprie attività. Il Codice Etico prevede, altresì un impianto sanzionatorio volto ad evitare che passino inosservate le condotte che non rispondono ai valori aziendali e che, pertanto, ne ledono gli interessi.

Con determina del 9 gennaio 2019 si è proceduto altresì alla nomina dell'Organismo di Vigilanza (OdV), incaricato di vigilare in maniera indipendente sul corretto funzionamento e sull'osservanza del Modello, composto, nel caso di specie, da tre componenti, due esterni ed uno interno all'azienda, dotati di comprovate capacità tecniche e professionali.

### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI**

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.

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 e logistico, per il trattamento dei rifiuti umidi che derivano dalla raccolta differenziata attuata sul tutto il territorio comunale.

Le operazioni riferibili ai rapporti con la controllata nel corso dell'esercizio possono sintetizzarsi come segue:

- RICAVI 58.338.
- COSTI 327.057.

Le predette operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia in termini di prezzo, di condizioni contrattuali che di scelta della controparte).

### **RISULTATO D'ESERCIZIO BIOCICLO SRL**

	<b>Bilancio 2014</b>	<b>Bilancio 2015</b>	<b>Bilancio 2016</b>	<b>Bilancio 2017</b>	<b>Bilancio 2018</b>
Risultato d'esercizio	475.737	464.944	501.244	318.149	500.146

Non si riporta il risultato di esercizio del 2019 in quanto la società ha deciso di approvare il bilancio successivamente al bilancio dell'Indecast (25.06.2020).

### **Proiezioni**

Si riportano di seguito le informazioni attinenti all'ampliamento reperite dalla partecipata BIOCICLO S.r.l. Nel percorso intrapreso da Biociclo volto al continuo miglioramento e sviluppo della filiera di recupero della frazione organica al fine di una sua valorizzazione e dell'ottenimento di un prodotto, il compost, quale elemento prezioso per la fertilità dei terreni, si inserisce il futuro progetto di ammodernamento dell'impianto di compostaggio. La proposta prevede la realizzazione di alcuni interventi sull'impianto esistente 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 e contemporaneamente migliorare e ridurre al minimo gli impatti derivanti dalle lavorazioni.

Complessivamente le modifiche previste possono essere così riassunte:

1. incremento della capacità di trattamento dell'impianto dalle attuali 45.640 t/a a 69.000 t/a
2. realizzazione di una nuova sezione moderna e funzionale di bio-ossidazione dedicata alla prima fase intensiva del processo biologico, in struttura confinata ed ermeticamente chiusa;
3. Introduzione di nuove attrezzature per la lavorazione dei rifiuti che permetteranno un miglioramento del processo e del compost prodotto.
4. Inserimento di un sistema di recupero e riutilizzo reflui decadenti dal processo,

- al fine di ridurre i percolati a smaltimento e il consumo di acqua;
5. Inserimento di un sistema moderno di telecontrollo del processo di compostaggio per un maggiore controllo dei processi produttivi.
  6. Incremento e miglioramento dei presidi ambientali per l'abbattimento degli odori.
  7. Miglioramento della salubrità nei luoghi di lavoro.

L'investimento si inserisce all'interno di uno sviluppo impiantistico finalizzato da un lato ad adeguamenti impiantistici necessari per il rispetto delle recenti norme europee per gli impianti di trattamento biologico e per la produzione di fertilizzanti di cui al Regolamento europeo prossimo alla sua emanazione; dall'altro lato è finalizzato ad incrementare la capacità produttiva legata alle necessità territoriali locali di avvio a recupero della frazione organica e fanghi biologici, principalmente dei soci e/o società collegate.

Inoltre, anche il mercato offre ulteriori possibilità per porsi come soluzione alle numerose necessità di avvio a recupero di rifiuti e/o scarti agroindustriali a cui Biociclo si potrebbe rivolgere. Nel 2019 si sono svolte le operazioni di selezione delle ditte appaltatrici in funzione della specificità delle opere (edili, elettriche, impiantistiche, attrezzature, ecc.). Il costo d'investimento è stimato in circa euro 6.000.000,00. I lavori, iniziati a gennaio 2020, dovrebbero durare almeno 12 mesi. Tuttavia, l'emergenza legata al covid-19, ha causato l'interruzione del cantiere in corso e pertanto si stima che la durata dei lavori potrebbe slittare di ulteriori 60/90 giorni.

## **Parte seconda**

### **Situazione della società ed evoluzione prevedibile**

Dall'analisi degli indicatori di natura economica e patrimoniale si ritiene di aver centrato gli obiettivi prefissati in sede di previsione.

La continuità dell'attività aziendale non può prescindere da un'attenta valutazione dei costi aziendali, i quali devono essere costantemente monitorati e contenuti al fine di realizzare una marginalità economica e finanziaria soddisfacente. Il tutto non perdendo mai di vista l'efficienza della struttura e lo standard qualitativo dei servizi.

La società ha in essere i seguenti contratti/convenzioni:

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 Società 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 con il comune di Castiglione delle Stiviere per la gestione delle farmacie comunali in scadenza 31.12.2023.
4. Convenzione quinquennale con il Comune di Castiglione delle Stiviere per il servizio di gestione del verde pubblico comunale, stipulato nei primi mesi del 2018 e con scadenza il 31.12.2022, delibera del Consiglio Comunale n. 40 del 14.05.2018 e n. 46 del 28.05.2018. Il Consiglio Comunale in data 21/12/2018 ha disposto l'integrazione del contratto in essere Atti con rep. N. 989/2018, per ampliare il servizio di gestione del verde pubblico aggiungendo il parco denominato "ex. Desenzani" e le aree esterne al cimitero in via Botteghino, mantenendo la stessa scadenza al 31/12/2022, e con determina dirigenziale n. 114 del 31/01/2019 ha disposto l'integrazione del servizio in oggetto finanziando la spesa.
5. Convenzione con il Comune di Castiglione delle Stiviere per il servizio di verbalizzazioni delle sanzioni per violazione del codice della strada e di relazioni con il pubblico per il comando di polizia locale stipulato nei primi mesi del 2018 e con scadenza il 31.03.2019, rinnovato fino al 31.03.2020.
6. Convenzione con il Comune di Castiglione delle Stiviere per il servizio di manutenzione del patrimonio arboreo, della durata di quattro anni (dal 2019 al 2022), delibera di giunta n.41 dell'01.04.2019 ad integrazione del contratto principale (delibera consiglio comunale n. 40 del 14.05.2018 e n. 46 del 28.05.2018).
7. Il Consiglio Comunale in data 18/04/2019 con Deliberazione n. 29 ha assegnato i servizi cimiteriali e di custodia, pulizia e manutenzione ordinaria del cimitero comunale per il periodo 2019-2022 con decorrenza 29/05/2019.
8. In data 23/09/2019 il Consiglio Comunale ha approvato la proposta di gestione in concessione del parcheggio comunale dell'Ospedale S. Pellegrino presentata da Indecast in data 25/05/2019 e la relazione descrittiva del servizio trasmessa in data 04/07/2019. In attesa che decorrano i termini di legge ai sensi dell'art. 3 L.241/90 per la sottoscrizione del contratto, Indecast procederà con l'acquisizione di tutti i pareri e le autorizzazioni edilizie necessarie, collaborando con le strutture tecniche competenti dell'ente affidante ai diversi livelli di progettazione necessari all'espletamento del servizio.

Di seguito si riportano informazioni relative ai settori principali in cui opera la Società.

### **Servizio Igiene Urbana**

Il servizio di igiene urbana è stato affidato a Indecast Srl con contratto stipulato in data 22.07.1996 e 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 fruirne da parte dei singoli cittadini.

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

Il sistema porta a porta ha consentito di raggiungere gli obiettivi di raccolta differenziata posti dalla legislazione nazionale ed europea. Il Comune di Castiglione delle Stiviere ha superato ampiamente l’obiettivo del 65% posto dal Decreto 152/2006, superando già dal 2011 la percentuale del 70% di raccolta differenziata e raggiungendo nel 2019 la percentuale del 80,59%.

In modo specifico, per quanto riguarda il servizio di igiene urbana, si rileva che a fronte 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, al di sotto della media nazionale e regionale, nel rispetto dei parametri del “fabbisogno standard” (art.1 comma 653 Legge 147/2003).

### **Proiezioni**

Per il 2020 il servizio di raccolta porta a porta non subirà sostanziali modifiche mantenendo l’impostazione e l’organizzazione attualmente vigente.

### **Impianto Bottini**

L’atto dirigenziale PD 106 del 27.1.2017 della provincia di Mantova, di fatto ha comportato l’impossibilità di utilizzo dell’impianto per il trattamento dei percolati da discarica, per cui la società, al fine di sopperire tale blocco improvviso, ha tempestivamente presentato in data 16.02.2017 una modifica non sostanziale dell’AIA, per la sostituzione di alcuni codici CER per consentire alla società di ricevere e trattare rifiuti non pericolosi e non inquinanti come quelli derivanti dal settore agroalimentare, autorizzazione pervenuta solo in data 16.11.2017.

Nell’anno 2019 il settore ha mantenuto una buona marginalità, tuttavia restano ridimensionate le attese rispetto ai margini del settore che, dopo circa due anni e mezzo di lavorazioni, fanno prevedere una marginalità media di circa il 10/15% (rispetto al 32% inizialmente stimato), a condizione di porre estrema attenzione nella selezione dei rifiuti agroalimentari da trattare, in quanto la percentuale dei fanghi di risulta incide in maniera sostanziale sui costi di smaltimento e, conseguentemente, sulla redditività del comparto. Nel corso di quest’ultimo anno concluso si deve rilevare un limite nelle quantità presenti sul mercato ovvero circa le potenzialità di domanda del mercato di riferimento. Infatti si erano stimati il trattamento di circa 36.000 tonnellate ma il quantitativo lavorato nel 2019 è stato pari a 31.101 tonnellate.

## Proiezioni

Il budget economico previsionale, riportato nella Relazione al piano triennale 2020 – 2022, è stato elaborato:

- senza prevedere l'investimento necessario per adeguare l'impianto dei bottini al trattamento dei rifiuti del settore agroalimentare.
- prevedendo la cessazione dell'attività di gestione dell'impianto dei bottini fino a giugno 2021, a seguito della cessione del ramo d'azienda;

Gli obiettivi stimati nel Budget per il triennio 2020-2022 sono i seguenti:

<i>Anni</i>	<i>Quantità Ton/mese</i>	<i>Quantità Ton/Anno</i>	<i>Prezzo Medio €/Ton</i>	<i>Ricavi previsti</i>
<b>2019(cons)</b>	<b>2.591,75</b>	<b>31.101</b>	<b>24,998588 €</b>	<b>777.481,09</b>
2020 (prev)	3.333	28.000	25 €	700.000
2021 (prev)	1.333	16.000	25 €	400.000
2022 (prev)	0	0	0	0

## Farmacie

Di seguito si riportano alcuni dati contabili, ricavi ed i costi totali di gestione, nonché altri indicatori extra contabili afferenti all'attività svolta dalle farmacie e dagli annessi ambulatori, riscontrati negli anni dal 2014 al 2019, sulla base dei dati elaborati dall'ufficio di contabilità di Indecast in sinergia con l'ufficio ragioneria del Comune.

<b>FARMACIE</b>						
<b>INDICATORI ECONOMICI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Ricavi Totali</b>	€ 2.885.308	€ 2.936.873	€ 2.855.363	€ 2.873.465	€ 2.753.607	2.721.644
<b>Costi Totali</b>	€ 2.775.293	€ 2.828.178	€ 2.771.183	€ 2.737.572	€ 2.543.937	2.441.954
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 110.015	€ 108.695	€ 84.180	€ 135.893	€ 209.670	279.690
<b>ALTRI INDICATORI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
numero ricette SSN	80.705	79.832	77.383	74.848	73.147	72.571
numero scontrini	115.944	112.888	105.100	104.318	99.916	96.692

Come si può evincere dalla tabella, nonostante una riduzione dei ricavi pari ad euro 31.963, la marginalità operativa del comparto ha segnato per il terzo anno successivo un trend positivo. Infatti il margine lordo è cresciuto del 33,40%. Tale miglioramento della marginalità non può che attribuirsi alle misure di contenimento e razionalizzazione dei costi adottate nel corso dell'esercizio.

## Proiezioni

Le proiezioni stimate e riportate nella Relazione di piano triennale 2020 – 2022 sono state eseguite sulla base dei dati storici ormai consolidati, ma prevedendo un calo del fatturato delle farmacie dovuto:

- alla crisi economica causata dalla pandemia COVID19, che produrrà i suoi effetti presumibilmente nei prossimi mesi/anni;
- al trasferimento dei medici di base presso altri ambulatori, che inevitabilmente inciderà in una certa misura sui livelli di fatturato della farmacia di Via Carpenedolo.

### **CONCLUSIONI**

Dall'analisi dei flussi finanziari, fino a maggio 2021, e dalle ipotesi di conto economico per il triennio 2020-2022, appare plausibile che la società Indecast nei prossimi 12 mesi manterrà una situazione di sostanziale equilibrio economico e finanziario, con un trend positivo.

L'Amministratore Unico, alla luce dei dati e degli elementi sopra riportati, ritiene quindi che la società sia in grado di continuare a svolgere la propria attività e che la liquidità derivante dalla gestione corrente potrà essere sufficiente a rimborsare i debiti residui e a far fronte agli impegni in scadenza.

### **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Per quanto concerne la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 270.507, si propone di destinarlo al Fondo di Riserva Straordinaria, in linea con le politiche di consolidamento patrimoniale preannunciate. Si conclude la presente relazione ringraziando per la fiducia accordata ed invitando l'assemblea dei soci ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2019 unitamente alla destinazione del risultato d'esercizio così come propostoVi.

Castiglione delle Stiviere, lì 29 maggio 2020

L'Amministratore Unico

(NODARI FRANCO)