

“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 31/12/2020**

(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 2020 è stato un anno, per la Vostra società, caratterizzato dallo svolgimento di attività diverse quali: rifiuti solidi urbani, farmacie, lavorazione dei rifiuti liquidi non pericolosi (bottini), servizio di gestione del verde pubblico ed arboreo, gestione dei servizi cimiteriali e gestione parcheggio comunale.

Alla luce del risultato raggiunto, l'esercizio appena trascorso consente di mantenere un equilibrio economico/finanziario soddisfacente, superando 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 2020, l'attività di trattamento dei rifiuti liquidi non pericolosi ha fatto registrare un miglioramento nei margini rispetto al 2019 (passando da circa 101.807 euro a 121.125 euro).

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.

RIVALUTAZIONE BENI DI IMPRESA

Nel bilancio 2020 abbiamo provveduto alla rivalutazione del valore dei fabbricati (uffici e fabbricati generali) e della partecipazione societaria della Biociclo S.r.l., usufruendo della normativa sulla rivalutazione dei beni di impresa (D.L. 104/2020, Legge 178/2020), derogando al criterio di valutazione basato sul costo, maggiorato degli oneri di diretta imputazione.

Tenuto conto delle informazioni richieste dall'articolo 2427, cod. civ., la rivalutazione dei beni di impresa si riflette su diversi punti della Nota integrativa quali, in particolare, quelli attinenti all'illustrazione dei criteri di valutazione (n. 1, articolo 2427 cod. civ.); all'indicazione delle movimentazioni delle immobilizzazioni (n. 2, articolo 2427, cod. civ.); all'indicazione della natura e delle movimentazioni delle voci del Patrimonio netto (n. 7-bis, articolo 2427, cod. civ.), nonché all'illustrazione della fiscalità differita (n. 14, articolo 2427, cod. civ.). In ogni specifica sezione verranno date le opportune informazioni.

FABBRICATI

I fabbricati (uffici e generali) sono stati rivalutati civilmente e fiscalmente ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 104/2020. A tal fine è stata redatta perizia che ha determinato i valori così come riportati nella colonna "Valutazione" della tabella sottostante.

BENI AZIENDALI	COSTO STORICO	F.DO AMM.TO	NETTO	VALUTAZIONE	RIVALUTAZIONE		IMPOSTA SOSTITUTIVA
					CIVILE	FISCALE	
UFFICI	308.545,63	209.472,50	99.073,13	387.600,00	209.472,50	209.472,50	6.284,00
FABBRICATI GENERALI	351.406,75	176.594,62	174.812,13	414.450,00	176.594,62	176.594,62	5.298,00
TOTALI	659.952,38	386.067,12	273.885,26	802.050,00	386.067,12	386.067,12	11.582,00

Ai fini della rivalutazione e per motivi prudenziali si è ritenuto opportuno limitare la rivalutazione entro i limiti dei fondi ammortamento. Pertanto si è adottata la tecnica della riduzione dei fondi di ammortamento che ha modificato il piano di ammortamento rendendolo tuttavia in linea con la vita residua utile dei beni. Le imposte sostitutive da pagare sono state portate in riduzione della Riserva di rivalutazione.

Il nuovo valore di iscrizione in bilancio dell'immobilizzazione rivalutata non eccede il suo valore recuperabile.

PARTECIPAZIONE BIOCILO

La partecipazione di Biociclo è stata rivalutata civilmente ai sensi della Legge 178/2020 e normativa precedente, adeguando il valore del costo storico nel modo di seguito indicato. È stata redatta perizia che ha determinato il valore della quota di partecipazione in Biociclo in una misura non inferiore a euro 3.036.000,00 (tremilionitrentaseimila/00 euro). Ai fini della rivalutazione e per motivi prudenziali si è ritenuto opportuno limitare la rivalutazione entro i limiti del capitale sociale e della riserva legale, incrementando la partecipazione di euro 1.220.346,81 al netto delle imposte differite pari ad euro 14.644,16.

Si riportano di seguito i dati della rivalutazione:

BENI AZIENDALI	COSTO STORICO	NETTO	VALUTAZIONE	RIVALUTAZIONE		IMPOSTA DIFFERITE IRES
				CIVILE	FISCALE	
PARTECIPAZIONE BIOCILO	152.453,19	152.453,19	1.372.800,00	1.220.346,81	-	14.644,16
TOTALE	152.453,19	152.453,19	1.372.800,00	1.220.346,81	-	14.644,16

RISERVA DI RIVALUTAZIONE

La rivalutazione dei Fabbricati e della Partecipazione in Biociclo, ai sensi del DL 104/2020 e della Legge 178/2020, ha determinato la costituzione di una riserva di rivalutazione, al netto delle imposte sostitutive e differite, pari ad euro 1.580.188,00, come di seguito meglio specificato nella tabella sottostante:

Riserva di Rivalutazione	
Descrizione	euro
Rivalutazione Fabbricati	386.067,12
Rivalutazione Partecipazione	1.220.346,81
imposte sostitutive	11.582,00
imposte differite	14.644,16
Riserva di Rivalutazione	1.580.187,77

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio che emerge dal bilancio chiuso al 31.12.2020 è rappresentato da un utile di Euro 273.796.

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:

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	
(importi espressi in Euro)	
+ Valore Produzione Realizzata	7.349.748
- Costi Operativi (merci, servizi, oneri generali, varia. rimanenze)	-4.480.155
= VALORE AGGIUNTO	2.869.593
- Costo del Lavoro	-2.270.013
= MARGINE OPERATIVO LORDO	599.580
- Ammortamenti e Svalutazioni	-235.339
= MARGINE OPERATIVO NETTO	364.241
+/- Saldo Attività Finanziaria	+22.383
- Imposte Differite e Correnti	112.828
= RISULTATO ECONOMICO	273.796

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.

Aggregati Redditali	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Valore della Produzione	7.349.748	7.416.035	6.850.378
Ricavi per servizi	7.270.830	7.197.947	6.674.364
Ricavi diversi	78.918	218.086	176.014
Risultato Prima delle Imposte	386.624	377.120	296.558

Aggregati Economici	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018
R.O.E. (Return On Equity)	6,86%	12,65%	14,59%
R.O.I.(Return On Investment)	3,36%	3,46%	1,19%
R.O.S. (Return On Sales)	3,95%	2,94%	1,14%

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.

Aggregati Patrimoniali	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Margine Struttura Primario	- 1.751.816	-1.969.460	- 2.325.061
Rapporto di Indebitamento	53,24%	65,08%	70,81%

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.

Aggregati Finanziari	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Indice di Disponibilità	1,31	0,94	0,84

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

Aggregati Finanziari a breve	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Cassa	9.291	4.307	6.020
Banche c/c attivi	1.056.256	486.932	535.669
Banche c/c passive a breve	0	0	0
Banche c/Finanz.pass. a breve	(216.377)	(293.742)	(433.639)
Posizione Finanziaria Netta a breve	849.170	197.494	108.050
Aggregati Finanziari a m/l	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Banche c/Finanz.pass. a m/l	(1.276.630)	(812.266)	(706.023)
Posizione Finanz.netta a m/l	(1.276.630)	(812.266)	(706.023)
Posizione Finanziaria Netta Totale	(427.460)	(614.772)	(597.973)

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 7.270.830, facendo rilevare un incremento rispetto all'anno precedente (pari a Euro 7.197.948) pari al 1,01%.

Gli "altri ricavi e proventi" conseguiti nell'esercizio per un totale di Euro 78.918 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 2.270.013 (nel 2019 era di euro 2.218.348).

La società ha impiegato mediamente in totale 49 unità lavorative, di cui:

- 2 quadri, dipendenti diretti di Indecast,
- 19 impiegati, di cui 16 unità dipendenti diretti di INDECAST e 3 unità assunti mediante contratto interinale,
- 28 operai, di cui 12 unità dipendenti diretti di INDECAST e 16 unità assunti mediante contratto interinale.

La crescita del valore assoluto del costo dei dipendenti è da attribuire sostanzialmente allo svolgimento dei nuovi servizi (gestione del verde, servizi cimiteriali, parcheggio), che hanno richiesto l'impiego di un maggior numero di unità lavorative interinali.

L'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite e delle prestazioni è stata pari al 31,22%, evidenziando un valore sostanzialmente invariato rispetto a quello dell'anno 2019 in cui era pari al 30,87%.

Costo del venduto

Il costo del venduto, dato significativo se riferito al solo settore delle farmacie, è pari ad Euro 1.684.861, corrispondente al 65,86% del totale delle vendite, ed ha avuto un'incidenza leggermente superiore rispetto all'esercizio precedente in cui è stato pari al 65,36%.

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 2.275.738 (l'anno precedente era pari ad Euro 2.307.737), e comprende principalmente i seguenti costi:

DESCRIZIONE	2020
Acqua	18.227
Telefoniche	21.901
Assistenza e manutenzione	78.342
Assicurazioni	50.645
Servizi Energia elettrica e riscaldamento	100.305
Servizi depurazione	257.861
Servizi Parcheggio	689
Servizi rifiuti	1.371.792
Servizi Cimitero	41.139
Servizi verde pubblico	70.975
Compensi professionali	96.823
Altri costi per servizi	167.041

TOTALE	2.275.738
---------------	------------------

L'incidenza dei costi per servizi sui ricavi delle vendite e delle prestazioni si è ridotta leggermente rispetto all'esercizio precedente passando dal 32,06% al 31,30%.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari, al netto dei proventi finanziari, ammontano ad Euro 29.651, sono leggermente aumentati rispetto all'esercizio precedente (quando erano pari ad euro 27.609), salendo dal 0,32% allo 0,41%.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio appena trascorso la società ha effettuato investimenti per un importo di Euro 266.444,85.

Si riportano di seguito l'elenco degli investimenti:

IMMOB. IMMATERIALI	
ONERI PLURIENNALI PARCHEGGIO OSPEDALE	
Relazione geologica e sismica per rifacimento parcheggio	1.000,00
Progetto preliminare, esecutivo, direzione lavori	14.560
Riqualificazione parcheggio	1.040,00
Fornitura n. 1 olivo secolare	1.200,00
Lavori opere edili	140.713,60
Impianto illuminazione	16.511,09
Collaudo statico	312,00
TOTALE	175.336,69
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
DEPURAZIONE	
IMPIANTO BOTTINI	
Riscatto Alba Leasing impianto di grigliatura e dissabbiatura	1.185,60
TOTALE	1.185,60
PARCHEGGIO OSPEDALE S. PELLEGRINO	
ATTREZZATURE PARCHEGGIO	
Sistema automazione Jupiter	43.395,31
TOTALE	43.395,31
RIFIUTI	
CONSTRUZIONI LEGGERE RIF.	
Tettoia piattaforma ecologica	3.000,00
TOTALE	3.000,00
ATTREZZATURE RIFIUTI	
Bidoni carrellati lt. 240 - lt. 360	5.108,81
Cassonetti da lt. 1100	7.377,54
Cestini verdi da lt. 50	859,54
Contenitori raccolta differenziata pile usate	639,83
Telecamere videosorveglianza casse raccolta vegetale	2.430,00
TOTALE	16.415,72
VERDE PUBBLICO	
ATTREZZATURE VERDE	
N. 1 motosega Stihl	344,00
n. 1 irrigatore semovente turbocar	1.950,00

N. 1 tosaerba Stiga	740,00
N. 1 decespugliatore Stihl	704,10
N. 1 trattorino John Deer	1.300,00
n. 1 soffiatore Echo	283,00
TOTALE	5.321,10
CIMITERO	
MACCHINE UFFICIO CIMITERO	
Stampante HP Laserjet PRO M102	105,00
Router 4G MR6400	98,00
TOTALE	203,00
GENERALE	
MACCHINE UFFICIO	
Pc Intel Nuc	1.660,58
Plastificatrice Saturn	126,99
Cinghia stampante Ricoh Aficio 2003	552,58
Pc Intel Nuc	2.000,00
TOTALE	4.340,15
IMPIANTI GEN.	
Centralina telefonica	4.439,70
Videoregistratore per impianto videosorveglianza	900,00
Proiettori led per palazzina uffici e piazzale pesa	5.655,20
TOTALE	10.994,90
MOBILI UFFICIO	
Mobile con mensole	40,00
n. 12 sedie da riunione	2.557,38
n. 7 zanzariere in alluminio	965,00
TOTALE	3.562,38
FABBRICATI GEN.	
Lavori edili piazzale per sistemazione serbatoio GPL	2.690,00
TOTALE	2.690,00
TOTALE INCREMENTI	266.444,85

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 2020 la situazione segnala un ulteriore miglioramento in quanto l'indice passa dallo 0,94 allo 1,31. 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), nonché di consolidamento dei debiti, stanno portando ad un miglioramento della situazione finanziaria che dovrebbero mantenersi negli esercizi a seguire.

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.

La società è 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 delibera 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.

L'attività dell'OdV, nel corso del 2020, è stata fortemente limitata dall'emergenza Covid 19, a causa della quale la programmazione degli incontri ha subito inevitabili contrazioni. L'OdV ha tenuto due odit: il primo in data 11/6/2020, il secondo in data 17/12/2020. Nel secondo odit l'OdV ha fatto una complessiva ricognizione di quanto avvenuto nel corso dell'anno, caratterizzato dall'emergenza sanitaria, chiedendo alla società di illustrare le iniziative poste in essere e mantenute al fine di prevenire il contagio, dal resoconto di Indecast è emerso (nessun caso riscontrato).

Nella relazione di fine anno l'OdV ha indicato alcuni punti da tenere in considerazione per le attività da organizzare nel 2021 e più precisamente: aggiornare il Modello, per adeguarlo alle intervenute modifiche legislative che hanno ampliato il catalogo dei reati presupposti ("reati tributari"), sempre nel MOG si dovranno rilevare i cambiamenti pertinenti l'oggetto sociale dello statuto; bisognerà calendarizzare la formazione delle figure apicali e dei dipendenti e intensificare i flussi informativi.

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 59.753.
- COSTI 340.113.

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

	Bilancio 2016	Bilancio 2017	Bilancio 2018	Bilancio 2019
Risultato d'esercizio	501.244	318.149	500.146	614.717

Proiezioni

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 progetto di ammodernamento dell'impianto di compostaggio.

L'iniziativa 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.

Il costo d'investimento è stato stimato in circa euro 6.000.000,00.

I lavori sono iniziati a gennaio 2020 e al 31.12.2020 si è raggiunto circa il 35% dello stato di avanzamento.

Parte degli investimenti potranno godere delle agevolazioni del credito d'imposta per beni strumentali 4.0 ai sensi delle L.160/2019, L.178/2020 e ss.mm.ii.

Considerazioni in merito all'emergenza sanitaria legata al Covid-19

L'emergenza sanitaria in corso non ha impedito a Biociclo di proseguire nella propria attività in quanto svolge un servizio di interesse pubblico. Il calo dei conferimenti nel 2020 (preventivato) non ha impedito alla società di coprire le quantità, grazie ad una corretta analisi e programmazione.

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. Successivamente, la società ha provveduto ai sensi dell'art. 3 L. 241/90 con l'acquisizione di tutti i pareri e le autorizzazioni edilizie necessarie, collaborando con le strutture tecniche competenti dell'ente affidante.

In data 05/12/2019 con atti a repertorio 1006, Indecast ha sottoscritto con il Comune di Castiglione il contratto di servizio per la gestione dei parcheggi pubblici in zona Ospedale S. Pellegrino in concessione in house providing per il periodo di 10 anni.

Agli inizi di ottobre 2020, conclusi i lavori di riqualificazione è stata inaugurata la nuova struttura adibita a parcheggio in zona Ospedale S. Pellegrino.

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 2020 la percentuale stimata del 80,00%. Percentuale stimata in quanto i dati ufficiali (fonte Regione Lombardia) saranno disponibili alla fine del 2021.

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 2021 il servizio di raccolta porta a porta non subirà sostanziali modifiche mantenendo l’impostazione e l’organizzazione attualmente vigente.

Impianto Bottini

Nell’anno 2020 il settore ha mantenuto una buona marginalità (il 16,86%) incrementandola rispetto al 2019 (circa il 13%), tuttavia restano ridimensionate le attese rispetto ai margini del settore che, dopo circa tre anni e mezzo di lavorazioni, fanno prevedere una marginalità media di circa il 13/18% (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 una riduzione delle quantità trattate, scese da 31.101 a 25.857 ton, questo a conferma del 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 2020 si è ridotto ulteriormente.

A fronte di una riduzione dei ricavi nel 2020 rispetto al 2019, da 777.481 a 743.875 euro, si registra un aumento medio dei prezzi da 25 euro a 29 euro alla tonnellata.

Gli obiettivi stimati nel Budget per il triennio 2021-2023 sono i seguenti:

<i>Anni</i>	<i>Quantità Ton/Anno</i>	<i>Prezzo Medio €/Ton</i>	<i>Ricavi previsti</i>
<i>2020(cons)</i>	25.857	28,76882€	743.875
<i>2021 (prev)</i>	21.552	28,99963 €	625.000
<i>2022 (prev)</i>	0	0	0
<i>2023 (prev)</i>	0	0	0

Proiezioni

Il budget economico previsionale, riportato nella Relazione al piano triennale 2021 – 2023, 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 entro fine giugno 2021, a seguito della cessione del ramo d'azienda.

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, riscontrati negli anni dal 2017 al 2020, sulla base dei dati elaborati dall'ufficio di contabilità di Indecast.

INDICATORI ECONOMICI	2017	2018	2019	2020
Ricavi Totali	2.873.465	2.753.607	2.721.644	2.558.129
Costi Totali	2.737.572	2.543.937	2.441.898	2.355.614
MARGINE OPERATIVO LORDO	135.893	€ 209.670	279.745	202.514
ALTRI INDICATORI	2017	2018	2019	2020
numero ricette SSN	74.848	73.147	72.571	61.533
numero scontrini	104.318	99.916	96.692	88.865

Come si può evincere dalla tabella, l'anno 2020 è stato un anno che ha registrato una contrazione dei ricavi, causata sia della riduzione dei medici di base presenti presso gli ambulatori soprastanti che della pandemia COVID che ha determinato una situazione di difficoltà economica generale protrattasi quasi per tutto il 2020

che si è ripercossa sulle vendite da banco. Tuttavia il comparto ha mantenuto rispetto alle previsioni iniziali.

Proiezioni

Le proiezioni stimate e riportate nella Relazione di piano triennale 2021 – 2023 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 giugno 2022, e dalle ipotesi di conto economico per il triennio 2021-2023, 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 273.796 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 31.12.2020 unitamente alla destinazione del risultato d'esercizio così come proposto Vi.

Castiglione delle Stiviere, lì 11 giugno 2021

L'Amministratore Unico

(NODARI FRANCO)