

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 5 DEL 28/03/2024

OGGETTO: **Esame ed approvazione linee di indirizzo e budget per l'anno 2024 della società interamente partecipata Lonato Servizi S.r.l.**

L'anno **duemilaventiquattro**, addì **ventotto**, del mese di **marzo**, alle ore **20:45** nella Sala delle adunanze consiliari, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge e dal regolamento comunale, sono stati convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
Sindaco	TARDANI ROBERTO	Si	
componente	BORGESE GIUSEPPE	Si	
componente	VANARIA ROBERTO	Si	
componente	BRESCIANI FIORENZO	Si	
componente	GIACOMELLI LAURA	Si	
componente	ORLINI ELENA	Si	
componente	TRECCANI CRISTINA		Si
componente	FERRARINI NICOLA	Si	
componente	COMINELLI LUIGI	Si	
componente	CAPRA LAURA	Si	
componente	ANELLI MARIA		Si
componente	COMENCINI PAOLA	Si	
componente	BREDA ALBERTO	Si	
componente	DANESI LORENZO	Si	
componente	LOCANTORE ANDREA		Si
componente	PERINI PAOLA	Si	
componente	BOLLANI DAVIDE	Si	

Totale Presenti: **14**

Totale Assenti: **3**

Sono altresì presenti gli assessori comunali Zilioli Monica, Bianchi Nicola, Castellini Massimo, Simonetti Christian e Musci Mariangela.

Assiste all'adunanza il Segretario Generale, **SACCHI MAURIZIO**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente del Consiglio comunale **BORGESE GIUSEPPE**, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 28/03/2024

**OGGETTO: Esame ed approvazione linee di indirizzo e budget per l'anno 2024
della società interamente partecipata Lonato Servizi S.r.l.**

Il Presidente del Consiglio comunale cede la parola al relatore del punto posto all'ordine del giorno della seduta, assessore al bilancio Massimo Castellini, il quale illustra l'argomento all'assemblea. Questi ricorda quali servizi oggi gestisce la Lonato Servizi ed illustra le voci principali del budget di gestione previsto per l'anno 2024.

Prende la parola anche l'assessore Simonetti il quale riferisce in merito ai servizi di Igiene Urbana attivati tramite la società partecipata (pese automatiche interrate – accessi controllati nelle isole ecologiche – adeguamento mezzi) nonché ai lavori sui cimiteri comunali (sistemazione guaine, abbattimento barriere architettoniche e rifacimento dei camminatoi).

L'assessore Castellini, a sua volta, fa rilevare all'assemblea un refuso presente nel documento in approvazione denominato "Budget per l'esercizio 2024 alla società partecipata Lonato Servizi srl"; riferendosi al centro di costo "pulizia urbana" precisa che l'importo corretto è di € 317.460,00 anziché € 253.470,00, come erroneamente riportato.

Il Presidente, dopo aver verificato l'assenza di osservazioni da parte dei consiglieri, pone il punto all'Ordine del giorno in votazione.

Si dà altresì atto che gli interventi dei consiglieri che hanno partecipato alla discussione della presente deliberazione sono riportati e trascritti, dalla relativa registrazione audio, in forma integrale, nel documento depositato agli atti della segreteria comunale.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATI:

- lo Statuto Comunale adottato con deliberazione di Consiglio Comunale numero 3 del 28 gennaio 1998 (pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia n. 13/3 del 30 marzo 1998) e s.m.i.;
- l'articolo 42 (attribuzioni dei consigli) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, numero 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.)" e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge 7 agosto 1990, numero 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi" e successive modifiche ed integrazioni;

PREMESSO CHE:

- con propria deliberazione n. 96 del 14/12/2006 il Consiglio comunale ha disposto la costituzione di una società a responsabilità limitata con unico socio denominata "Lonato Servizi" s.r.l. con capitale iniziale di 50.000,00 Euro, approvandone il relativo schema di Statuto;

- con successiva deliberazione n. 58 del 22/09/2006 il medesimo organo ha apportato modificazioni allo schema di Statuto;
- con atto Notaio Marco Pozzoli del 27 ottobre 2006 è stata costituita la società a responsabilità limitata "Lonato Servizi" s.r.l.;
- con successivi atti deliberativi sono stati conferiti alla predetta Società i servizi seguenti:
 - gestione del ciclo rifiuti limitatamente alla gestione dei centri raccolta, alla raccolta e trasporto dei rifiuti abbandonati, allo svuotamento dei cestini nelle aree urbane ed a servizi di emergenza;
 - manutenzioni di immobili, strade, verde pubblico e cimiteri;
 - realizzazione di impianti fotovoltaici sulla copertura del palazzetto sportivo "Giulio Sigurtà";
 - efficientamento energetico degli stabili di proprietà del Comune di Lonato del Garda;

PRESO atto dei servizi svolti dalla medesima, di seguito riepilogati:

- gestione dei centri di raccolta differenziata del capoluogo (loc. Rassica) e della frazione di Centenaro;
- servizi di nettezza urbana complementari a quelli svolti da Garda Uno: raccolta dei rifiuti abbandonati, svuotamento dei cestini nelle aree urbane, servizi di decoro urbano, raccolta farmaci ecc.;
- supporto all'ufficio ecologia (personale tecnico e amministrativo, consegna bidoncini per raccolta differenziata delle utenze TARI domestiche e non)
- interventi di manutenzione ordinaria ed eventualmente straordinaria su immobili comunali;
- manutenzione strade, fossi, marciapiedi e piste ciclabili;
- manutenzione del verde pubblico;
- servizi cimiteriali e manutenzione cimiteri;
- servizi di pulizia degli uffici comunali, delle farmacie comunali, dell'ambulatorio S. Giovanni Battista e dell'oratorio;
- servizi di custodia del palazzo comunale;
- supporto all'ufficio tributi nelle fasi di verifica e accertamento della TARI;
 - notifica atti tributari (l. 296/2006);
 - supporto tecnico all'ufficio lavori pubblici (personale tecnico e amministrativo, professionisti tecnici) per l'attuazione di progetti PNRR:
 - digitalizzazione delle pratiche di edilizia privata e tributi,
 - supporto tecnico – amministrativo agli uffici tecnici.
- gestione manifestazioni e mercantico (montaggio e smontaggio palchi, predisposizione, pulizie successive);
- gestione fiera (servizi amministrativi, fatturazione, servizi esterni di preparazione, montaggio e smontaggio delle installazioni, ripristini e pulizie);

PRESO atto inoltre degli interventi straordinari effettuati nel corso del 2023, anche ad integrazione di servizi in appalto ad altre aziende:

- sistemazioni aree esterne del palazzetto dello sport;
- sistemazione scarichi presso immobile di Centenaro in corso di ristrutturazione;
- interventi di emergenza per ripristino della funzionalità della viabilità, dei fossi stradali, degli immobili comunali e del verde pubblico a seguito degli eventi atmosferici straordinari del luglio 2023;

- interventi di sistemazione dell'immobile comunale presso il centro commerciale "Rocca" per l'adeguamento sismico e la realizzazione del "mini – hub" vaccinale in collaborazione con ASST;

VISTO il prospetto riepilogativo del budget della Società per l'anno 2024, predisposto dall'Amministratore unico p.i. Giovanni Filippini sulla base dei costi effettivi previsti a carico della Società, inclusi i costi del personale in servizio e da assumere in corso d'anno, integrati da una quota di ricarico pari al 10% a copertura delle spese generali, degli accantonamenti, degli oneri finanziari, degli oneri tributari, come riepilogati nelle tabella allegate, che porta ad un valore complessivo di € 1.777.303,00 oltre ad IVA nelle aliquote di legge, come di seguito riepilogato:

DESCRIZIONE VOCE DI COSTO	PARZIALI
PERSONALE	1.188.203,00
COSTI GENERALI A RIPARTO	357.700,00
Acquisti di beni e servizi specifici	231.400,00
TOTALE	1.777.303,00

PRESO ATTO inoltre che il suddetto prospetto individua, fra l'altro, anche gli investimenti che la società stessa è chiamata ad effettuare nel corso dell'anno, per un controvalore presunto di € 620.500,00 (oltre ad IVA), riepilogati come di seguito:

Denominazione intervento	descrizione	importo (netto di Iva)
Nuovi uffici comunali*	completamento lavori interni	196.000,00
Nuovi uffici comunali*	arredi e pareti vetrate interne	160.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Installazione di n. 2 pesi automatiche presso centro Rassica, compreso spese accessorie	51.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Automazione accessi	12.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Impianto di videosorveglianza	10.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Acquisto scavatore TERNA per centri raccolta rifiuti	25.000,00
Nettezza urbana*	Acquisto Ape car piaggio per servizio di nettezza urbana	6.500,00
Pannelli fotovoltaici palazzetti **	Sostituzione pannelli fotovoltaici danneggiati dalla grandinata del 24/7/2023	60.000,00
Adeguamento cimiteri comunali ***	Interventi di manutenzione straordinaria cimiteri comunali (rifacimento guaine, percorsi, ecc)	100.000,00
TOTALE INVESTIMENTI		620.500,00

EVIDENZIATO inoltre che per finanziare gli investimenti di cui sopra la Società ha assunto, conformemente alle linee di indirizzo formulate per l'anno 2023, un finanziamento bancario per un ammontare proporzionato agli investimenti da effettuare ed il cui ammortamento competerà alla Società a valere sui corrispettivi richiesti. Tale finanziamento non ha richiesto – come inizialmente ipotizzato – la concessione di fidejussione da parte dell'Amministrazione comunale;

RICORDATO infine che il Consiglio comunale ha deliberato il mantenimento della Società in occasione delle annuali verifiche per la razionalizzazione delle partecipazioni;

RITENUTO pertanto, in relazione alle proposte dell'Amministratore Unico della propria partecipata Lonato Servizi S.r.l. di:

- autorizzare il budget per l'anno 2024 della società, come rappresentato nell'allegato documento contabile;
- di formulare le seguenti linee di indirizzo:
 - mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della società;
 - conferma dei servizi attualmente svolti;
 - effettuazione degli investimenti individuati nell'apposito budget;
 - integrazione della dotazione organica nei limiti delle previsioni del suddetto budget;
 - formulazione, entro il 30/09/2024, di proposte specifiche per la gestione in global service delle manutenzioni ordinarie delle strade comunali e del verde pubblico;
 - attenta verifica della sussistenza della esigibilità dei crediti verso contribuenti TIA, TARES e TARI e definizione delle modalità di eventuale e residuale reintegro delle somme risultanti sgravate o inesigibili (per irreperibilità del contribuente, mancanza di attivo, eccessiva onerosità delle operazioni di recupero, o per altre motivazioni espresse dal concessionario per la riscossione coattiva);

TENUTO CONTO CHE le opere realizzate oltre che i beni strumentali acquistati, al termine dei relativi contratti di servizio, saranno acquisite al patrimonio dell'Ente;

RISCONTRATA la necessità di procedere con urgenza all'approvazione del budget della società partecipata al fine di consentire la prosecuzione dell'attività e l'effettuazione degli investimenti richiesti;

RITENUTA non necessaria l'acquisizione del parere da parte dell'organo di revisione poiché lo stesso risulta ricompreso in quello espresso sul bilancio di previsione e relative variazioni;

RICHIAMATI i principi di economicità, efficacia, pubblicità, imparzialità e trasparenza dell'azione amministrativa di cui all'articolo 1, comma 1, della Legge 7 agosto 1990 numero 241 e successive modificazioni e integrazioni;

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi ai sensi degli articoli 49 e 147bis del D.Lgs n. 267/2000 (TUEL):

- in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta, dal dirigente del Settore dei Servizi Economico Finanziari, Entrate Tributarie, Patrimonio, Servizi alla Persona e Lavori Pubblici, Dott. Davide Boglioni;
- dal Segretario Generale, Dott. Maurizio Sacchi, in ossequio alle disposizioni del vigente Statuto comunale;

ATTESA la competenza del Consiglio comunale all'adozione del presente provvedimento ai sensi dell'articolo 42 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.)" e s.m.i.;

CON VOTI favorevoli n. 10, astenuti n. 4 (consiglieri Breda Alberto – Comencini Paola – Danesi Lorenzo – Perini Paola) espressi nelle forme di legge da n. 14 consiglieri comunali presenti ed aventi diritto al voto;

DELIBERA

1. di approvare le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziali del dispositivo;
2. di approvare e recepire integralmente il budget per l'anno 2024 della Società partecipata "Lonato Servizi srl", nel testo allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, sia per la parte di gestione che per la parte investimenti, approvando altresì le linee di indirizzo espresse in narrativa;
3. di prendere atto che tale documento unitamente alle linee di indirizzo hanno rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale della Società;
4. di disporre che la presente deliberazione venga pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente, nella Sezione "Amministrazione Trasparente", ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 33/2013;
5. di dare atto che il responsabile del procedimento è il dott. Davide Boglioni, dirigente del Settore dei Servizi Economico Finanziari, Entrate Tributarie, Patrimonio, Servizi alla Persona e Lavori Pubblici, al quale compete l'adozione dei necessari e conseguenti adempimenti;
6. di dare altresì atto che ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241 del 7 agosto 1990 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi", qualunque soggetto ritenga il presente provvedimento amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale - Sezione di Brescia, al quale è possibile presentare i propri rilievi, in ordine alla legittimità del presente atto, entro e non oltre 60 giorni, dall'ultimo di pubblicazione all'albo pretorio on-line, o in via straordinaria al Presidente della Repubblica entro 120 giorni decorrenti dal medesimo termine di cui sopra.

Quindi stante la necessità di provvedere con sollecitudine all'adozione agli adempimenti gestionali susseguenti l'adozione del presente provvedimento;

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON VOTI favorevoli n. 10, astenuti n. 4 (consiglieri Breda Alberto – Comencini Paola – Danesi Lorenzo – Perini Paola) espressi nelle forme di legge da n. 14 consiglieri comunali presenti ed aventi diritto al voto;

DELIBERA

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, numero 267 (TUEL) e s.m.i..

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Presidente
BORGESE GIUSEPPE

Il Segretario Generale
SACCHI MAURIZIO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.P.R. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. L'originale è in formato digitale, qualunque stampa dello stesso costituisce mera copia, salvo che sia dichiarata conforme all'originale.

LONATO SERVIZI SRL

Piazza Martiri della libertà n. 12

n. iscrizione al Registro delle Imprese 02819090980

Società posta sotto la direzione ed il controllo del Comune di Lonato del Garda ai sensi dell'art. 2497 del Codice civile.

Iscritta al registro delle Società "in house" tenuto dall'ANAC al n. 0076216 ai sensi dell'art. 16 del D. lgs 175/2016

BUDGET PER L'ESERCIZIO 2024

ALLA SOCIETA' PARTECIPATA

LONATO SERVIZI SRL

La società è stata costituita con deliberazione del Consiglio comunale di Lonato del Garda n. 96 del 14/12/2006 con capitale iniziale di 50.000,00 Euro. Con la stessa deliberazione ne è stato approvato lo Statuto, successivamente integrato con deliberazione n. 58 del 22/09/2006. La società è stata formalmente costituita con atto Notaio Marco Pozzoli del 27 ottobre 2006.

Attualmente la Società fornisce i seguenti servizi:

- gestione dei centri di raccolta differenziata del capoluogo (loc. Rassica) e della frazione di Centenaro;
- servizi di nettezza urbana complementari a quelli svolti da Garda Uno: raccolta dei rifiuti abbandonati, svuotamento dei cestini nelle aree urbane, servizi di decoro urbano, raccolta farmaci ecc.;
- supporto all'ufficio ecologia (personale tecnico e amministrativo, consegna bidoncini per raccolta differenziata delle utenze TARI domestiche e non)
- Interventi di manutenzione ordinaria ed eventualmente straordinaria su immobili comunali;
- Manutenzione strade, fossi, marciapiedi e piste ciclabili;
- Manutenzione del verde pubblico;
- Servizi cimiteriali e manutenzione cimiteri;
- Servizi di pulizia degli uffici comunali, delle farmacie comunali, dell'ambulatorio S. Giovanni Battista e dell'oratorio;
- Servizi di custodia del palazzo comunale;
- supporto all'ufficio tributi nelle fasi di verifica e accertamento della TARI;
- notifica atti tributari (l. 296/2006)
- Supporto tecnico all'ufficio lavori pubblici (personale tecnico e amministrativo, professionisti tecnici) per l'attuazione di progetti PNRR:
 - digitalizzazione delle pratiche di edilizia privata e tributi,
 - supporto tecnico – amministrativo agli uffici tecnici.
- Gestione manifestazioni e mercantico (montaggio e smontaggio palchi, predisposizione, pulizie successive);
- Gestione fiera (servizi amministrativi, fatturazione, servizi esterni di preparazione, montaggio e smontaggio delle installazioni, ripristini e pulizie);

Nel corso del 2023, sono stati effettuati interventi straordinari relativi a:

- sistemazioni aree esterne del palazzetto dello sport;
- sistemazione scarichi presso immobile di Centenaro in corso di ristrutturazione;
- interventi di emergenza per ripristino della funzionalità della viabilità, dei fossi stradali, degli immobili comunali e del verde pubblico a seguito degli eventi atmosferici straordinari del luglio 2023;
- interventi di sistemazione dell'immobile comunale presso il centro commerciale "Rocca" per l'adeguamento sismico e la realizzazione del "mini – hub" vaccinale in collaborazione con ASST;

Al completamento della ristrutturazione dell'immobile recentemente acquistato dall'Amministrazione comunale e prioritariamente destinato ad uffici pubblici, la società si occuperà anche della gestione in global service dell'immobile stesso.

La società, inoltre, si occupa della gestione di servizi di supporto per l'ufficio tributi, in particolare relativamente agli aspetti della riscossione coattiva della TARI (per la quale fino al 2018 la Società ha gestito la riscossione delle bollette).

I principali dati di bilancio al 31/12/2022 (ultimo esercizio chiuso) raffrontati con quelli dell'esercizio precedente, sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO		
B) I-Immobilizzazioni immateriali	729.266	543.628
B) II-Immobilizzazioni materiali	378.467	420.731
B) III-Immobilizzazioni finanziarie		0
Totale Immobilizzazioni (B)	1.107.733	964.359
C) II-Crediti (valore totale)	1.826.384	2.049.653
C)IV- Disponibilità liquide	94.454	153.831
D) Ratei e risconti	78	213
Totale Attivo	3.028.649	3.168.056
PASSIVO		
A) I Capitale / Fondo di dotazione	50.000	50.000
A) Totale Riserve (da II a VII + X) / Totale Riserve	408.241	389.448
A) IX Utili (perdite) esercizio	24.521	7.221
Patrimonio Netto	471.192	446.669
B)- Fondi Rischi e oneri	35.000	35.000
c) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	217.158	182.993
D) – Debiti (valore totale)	2.301.949	2.500.244
e) Ratei e risconti	3.350	3.350
Totale Passivo	3.028.649	3.168.056
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A. Valore della produzione/Totale Ricavi	1.359.350	1.669.482
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	1.308.112	1.667.476
A5) Altri Ricavi e Proventi	51.238	2.006
di cui "Contributi in conto esercizio"	0	0
B. Costi della produzione /Totale costi	1.305.531	1.625.884
B.6) materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	164.812	93.408
B.7) per servizi	116.521	346.591
B.8) per godimento di beni di terzi	72.309	107.517
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	860.693	689.867
B.10) Ammortamenti	89.486	108.553
B.14) Oneri diversi di gestione	1.710	279.948
Totale Costi della produzione	1.305.531	1.625.884
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	53.819	43.598
Totale C) – Proventi e oneri finanziari	(14.679)	(18.382)
Imposte correnti	14.619	17.995
UTILE/Perdita dell'esercizio	24.521	7.221

Nel corso degli ultimi esercizi, lo sforzo finanziario principale ha riguardato il recupero coattivo delle bollette emesse dalla Società negli anni 2006-2017, per un valore complessivo di € 21.793.452,66, dei quali non ancora riscossi al 1/1/2023 € 1.765.902,04, e al 31/12/2023 € 1.483.281,14.=. L'ufficio Tributi ha inoltre comunicato sgravi per l'importo di 253.979,42 relativamente a partite non dovute. L'importo delle bollette tuttora attive ammonta quindi, al 31/12/2023, a € 1.229.301,72 rappresentando il 5,64% di tutte le bollette emesse (riscossione al 94,36%). Alla chiusura delle riscossioni coattive tuttora in corso, la società

provvederà, ai sensi dell'art. 8 del contratto di servizio in essere (rinnovato, da ultimo, con deliberazione del Consiglio comunale n. 78 del 20/12/2016 con scadenza 31/12/2026) alla richiesta di reintegro per inesigibilità delle somme non riscosse (per le quali il Comune di Lonato ha già accantonato nel proprio bilancio a titolo di FCDE tutte le somme necessarie).

Situazione economico finanziaria:

La società presenta una situazione economico finanziaria in linea con la sua "mission". Ha sempre presentato nel tempo risultati economici moderatamente positivi in considerazione della sua natura di società "in house" del Comune di Lonato del Garda. Attualmente svolge servizi marginali a favore di soggetti privati, di pulizia per conto dell'Oratorio di Lonato e del poliambulatorio S. Giovanni Battista (attività iniziata durante il periodo emergenziale COVID per la sanificazione di locali, anche a favore di altre attività economiche, per il quale si era dotata di opportune apparecchiature di sanificazione), ampiamente rientranti nel limite del 20% del fatturato complessivo, come stabilito dal D. Lgs 175/2016.

Patrimonio netto al 31/12/2022:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	730.000	-	730.000	-	730.000
Debiti verso banche	613.088	(105.020)	508.068	107.030	401.038
Debiti verso fornitori	860.009	(91.036)	768.973	768.973	-
Debiti tributari	28.991	809	29.800	29.800	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.431	15.765	51.196	51.196	-
Altri debiti	232.725	(18.813)	213.912	213.912	-
Totale debiti	2.500.244	(198.295)	2.301.949	1.170.911	1.131.038

Situazione crediti al 31/12/2022:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	730.000	-	730.000	-	730.000
Debiti verso banche	613.088	(105.020)	508.068	107.030	401.038
Debiti verso fornitori	860.009	(91.036)	768.973	768.973	-
Debiti tributari	28.991	809	29.800	29.800	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.431	15.765	51.196	51.196	-
Altri debiti	232.725	(18.813)	213.912	213.912	-
Totale debiti	2.500.244	(198.295)	2.301.949	1.170.911	1.131.038

Situazione debiti al 31/12/2022

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	730.000	-	730.000	-	730.000
Debiti verso banche	613.088	(105.020)	508.068	107.030	401.038
Debiti verso fornitori	860.009	(91.036)	768.973	768.973	-
Debiti tributari	28.991	809	29.800	29.800	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.431	15.765	51.196	51.196	-
Altri debiti	232.725	(18.813)	213.912	213.912	-
Totale debiti	2.500.244	(198.295)	2.301.949	1.170.911	1.131.038

Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, c. 4, del d. lgsl. 175/2016, allegata all'ultimo bilancio approvato (2022)

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D. Lgs. 175/2016, nonché agli indirizzi espressi verso la Società dal Comune di Lonato del Garda.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5) Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

La Società

La Lonato Servizi Srl ha come scopo la gestione di servizi di pubblica utilità affidati in house dall'ente socio a mezzo di specifici contratti di servizio, anche attraverso la modalità

organizzativa denominata del "global service". In particolare i servizi svolti sono: gestione del ciclo dei rifiuti appaltata a terzi, cura e manutenzione di parchi, giardini, aiuole, aree verdi e giardini pubblici; manutenzione cimiteri; servizi di pulizia e custodia immobili. La società è stata costituita nel 2006 ed ha sede in Piazza Martiri della Libertà 12 a Lonato del Garda (Bs). Nel corso del 2020 e 2021 la società ha svolto per conto del Comune di Lonato la gestione dell'Hub Vaccinale Covid 19, e ha consolidato la propria attività nel campo delle manutenzioni sul territorio e degli immobili comunali, in quello della gestione delle piazzole ecologiche e dei cimiteri.

La società è amministrata dal 17 novembre 2015 da un Amministratore Unico: Giovanni Filippini Il revisore unico nominato nell'anno 2021 è: dott. Roberto Baruffolo,

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nella determinazione dell'Amministratore unico avente per titolo "Definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del D. Lgs. 175/2016" cui si rinvia integralmente.

Ai fini della valutazione del rischio aziendale la Società Lonato Servizi Srl ha deciso di adottare un modello di verifica privilegiando un approccio semplice tenuto conto delle proprie specificità e dimensioni. Sono quindi stati individuati pochi indicatori chiave sui quali l'azienda ha sviluppato i propri programmi di valutazione.

Per quanto qui rilevante, la citata determinazione prevede l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 e.e.);
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;
- 3) la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4) L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
- 5) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1;
- 6) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%; Nel merito, l'analisi del bilancio 2022 di Lonato Servizi Srl evidenzia le seguenti risultanze:

Soglia di allarme: Risultanze 2020 Risultanze 2021 Risultanze 2022

- 1 La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi

2020	2021	2022
NO	NO	NO

- 2 Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;

2020	2021	2022
NO	NO	NO

- 3 La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;

2020	2021	2022
NO	NO	NO

- 3 L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo Immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;

2020	2021	2022
2,99	1,95	1,45

- 4 L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1

2020	2021	2022
1,76	1,75	1,56

- 6 Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%

2020	2021	2022
0,69%	1,10%	1,12%

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6. cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

a) Regolamenti interni volti a garantire la norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale :

Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda;

b) Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione dell'azienda e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione :

Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda

c) Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori legittimi interessi coinvolti nell'attività della società:

Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda

d) Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea :

Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda.

BUDGET DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2024

Di seguito sono esposti i costi previsti per il 2024:

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
AMMINISTRAZIONE E SPESE GENERALI	
a) PERSONALE	128.329,00
b) COSTI GENERALI	
Consulenze professionali	20.000,00
compensi a collaboratori	10.000,00
rimborsi spese	6.500,00
Corsi obbligatori e formazione del personale	4.700,00
Spese Generali	35.000,00
spese telefoniche, postali, ecc,	3.500,00
Servizi mensa	24.000,00
Assicurazioni	20.000,00
Oneri finanziari	23.000,00
Ammortamenti	65.000,00
Oneri tributari	18.000,00
Accantonamenti	120.000,00
carburanti e lubrificanti	8.000,00
Totale costi generali (b)	357.700,00
TOTALE (a + b)	486.029,00

Al centro di costo fanno capo i costi generali dell'Azienda, non attribuibili in modo diretto ai servizi di competenza.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
VIABILITA'	
PERSONALE	91.657,00
Quota Costi generali	42.031,37
Acquisti di beni e servizi specifici	57.526,77
TOTALE	191.215,14

Al centro di costo fanno capo i servizi di manutenzione ordinaria delle strade, incluse le strade bianche. Sono assegnati al servizio due operatori, di cui uno abilitato all'uso di macchine operatrici.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
VERDE PUBBLICO	
PERSONALE	129.963,00
Quota costi generali	59.597,45
Acquisti di beni e servizi specifici	29.091,74
TOTALE	218.652,19

Al servizio sono assegnati tre operatori. Il servizio si occupa della gestione degli spazi a verde, con l'esclusione degli sfalci, assegnati ad una cooperativa sociale.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
SERVIZI MANUTENTIVI	
PERSONALE	65.437,00
Quota costi generali	30.007,60
Acquisti di beni e servizi specifici	5.660,91
TOTALE	101.105,52

Al servizio sono assegnati due operatori. Il servizio si occupa delle manutenzioni ordinarie al patrimonio comunale. Gli operatori inoltre supportano i servizi manutentivi delle strade e dei cimiteri comunali.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
SERVIZI DI PULIZIA	
PERSONALE	100.229,00
Quota costi generali	45.962,26
Acquisti di beni e servizi specifici	35.309,84
TOTALE	181.501,10

Al servizio sono assegnati quattro operatori. Il servizio si occupa delle pulizie degli uffici comunali, delle farmacie, dei poliambulatori S. Giovanni Battista e dell'oratorio. Per la sostituzione degli operatori in caso di ferie, malattia o altre assenze sono utilizzati i servizi di una cooperativa sociale.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
CUSTODIA DEL PALAZZO COMUNALE	
PERSONALE	17.084,00
Quota costi generali	7.834,25
Acquisti di beni e servizi specifici	564,16
TOTALE	25.482,41

Al servizio è adibito un custode part time, che si occupa dell'apertura e chiusura del palazzo comunale e di piccole incombenze di vario tipo.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
SERVIZI CIMITERIALI	
PERSONALE	92.016,00
Quota costi generali	42.196,00
Acquisti di beni e servizi specifici	21.038,63
TOTALE	155.250,63

Al servizio sono assegnati due operatori, che si occupano delle diverse incombenze di gestione dei quattro cimiteri comunali.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
NETTEZZA URBANA	
PERSONALE	201.704,00
Quota costi generali	92.495,89
Acquisti di beni e servizi specifici	23.260,83
TOTALE	317.460,72

Al servizio sono assegnati cinque operatori, di cui due amministrativi per il supporto all'ufficio tributi, un tecnico a supporto dell'ufficio ecologia e due operai che assicurano i servizi di svuotamento dei cestini portarifiuti, la raccolta dei rifiuti abbandonati, piccoli servizi di nettezza urbana non coperti dal servizio appaltato a Garda Uno.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
CENTRI RACCOLTA RIFIUTI DIFFERENZIATI (CAPOLUOGO E CENTENARO)	
PERSONALE	159.876,00
Quota costi generali	73.314,73
Acquisti di beni e servizi specifici	20.279,55
TOTALE	253.470,28

Al servizio sono assegnati quattro operatori che assicurano l'apertura dei due centri raccolta comunali per 68 ore settimanali complessive (40 presso il centro raccolta del capoluogo e 28 presso il centro raccolta di Centenaro).

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
SUPPORTO PNRR	
PERSONALE	113.215,00
Quota costi generali	51.917,28
Acquisti di beni e servizi specifici	35.738,68
TOTALE	200.870,95

Al servizio sono assegnati tre operatori di cui un amministrativo, ed due tecnici, di cui uno (tecnico) da assumere.

DESCRIZIONE CENTRO DI COSTO	PARZIALI
DIGITALIZZAZIONE PRATICHE EDILIZIA PRIVATA	
PERSONALE	88.693,00
Quota costi generali	40.672,16
Acquisti di beni e servizi specifici	2.928,89
TOTALE	132.294,06

Il servizio si occupa della digitalizzazione delle pratiche dell'edilizia privata in attuazione di uno specifico progetto finanziato dal PNRR. E' previsto l'impiego di tre operatori.

RIEPILOGO DEL BUDGET DI GESTIONE PER L'ANNO 2024

DESCRIZIONE VOCE DI COSTO	PARZIALI
PERSONALE	1.188.203,00
COSTI GENERALI A RIPARTO	357.700,00
Acquisti di beni e servizi specifici	231.400,00
TOTALE	1.777.303,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI.

In attuazione dei servizi conferiti, La Società procederà nel corso del 2024 alla realizzazione dei seguenti investimenti:

Denominazione intervento	descrizione	importo (netto di Iva)
Nuovi uffici comunali*	completamento lavori interni	196.000,00
Nuovi uffici comunali*	arredi e pareti vetrate interne	160.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Installazione di n. 2 pese automatiche presso centro Rassica, compreso spese accessorie	51.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Automazione accessi	12.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Impianto di videosorveglianza	10.000,00
Centri di raccolta rifiuti differenziati*	Acquisto scavatore TERNA per centri raccolta rifiuti	25.000,00
Nettezza urbana*	Acquisto Ape car piaggio per servizio di nettezza urbana	6.500,00
Pannelli fotovoltaici palazzetti **	Sostituzione pannelli ftv danneggiati dalla grandinata del 24/7/2023	60.000,00
Adeguamento cimiteri comunali ***	Interventi di manutenzione straordinaria cimiteri comunali (rifacimento guaine, percorsi, ecc)	100.000,00
TOTALE INVESTIMENTI		620.500,00

(*) interventi già previsti nel budget relativo al 2023, non realizzati per carenza di finanziamento;

(**) finanziato da risarcimenti assicurativi;

(***) intervento finanziato da Comune (previsto nell'elenco opere pubbliche anno 2024).

Al fine di finanziare gli investimenti richiesti, è stato contratto un finanziamento come previsto dalle linee di indirizzo e dal budget 2023 per l'importo complessivo di 600.000 Euro, parzialmente destinato alla chiusura di precedenti finanziamenti già in corso per il valore di circa 125.000 Euro. Le condizioni contrattate non hanno richiesto, come inizialmente ipotizzato, la concessione di una specifica fidejussione da parte del Comune di Lonato.

L'investimento sarà finanziato con specifico prestito da contrarre con un Istituto di credito, di durata compresa fra sette e dieci anni, a tasso variabile, alle migliori condizioni di mercato.

In fede,

Lonato del Garda, 19 marzo 2024

L'Amministratore Unico

(Giovanni Filippini)