



## **IL BUDGET 2022 DI ASEP SRL**

## 1. L'ASSETTO SOCIETARIO E ISTITUZIONALE DI ASEP SRL

Asep Srl è una società che vede la partecipazione nella compagine sociale dei seguenti Comuni:

- Comune di Porto Mantovano - partecipazione al capitale sociale pari al 97,81% (arrotond.);
- Comune di San Giorgio Bigarello - partecipazione al capitale sociale pari al 2,11% (arrotond.);
- Comuni di Casaloldo, di Castelbelforte, di Bagnolo San Vito e Casel d'Ario - partecipazione al capitale sociale ciascuno pari allo 0,01% (arrotond.);
- Comune di Medole e di Guidizzolo - partecipazione al capitale sociale ciascuno pari allo 0,02% (arrotond.).

A decorrere dall'1/1/2019 è stato costituito il Comune di San Giorgio Bigarello a seguito della fusione per incorporazione del Comune di San Giorgio di Mantova con il Comune di Bigarello.

Sono in corso di perfezionamento le procedure per l'acquisizione da parte del Comune di Marmirolo delle quote messe in vendita dal Comune di Guidizzolo.

### ***La trasformazione della società ASEP SRL in società in-house;***

Con deliberazione dell'Assemblea straordinaria del 18/12/2015 è stato deliberato di modificare lo statuto trasformando la società da Spa in SRL e qualificando la stessa in società in-house providing controllata da più Enti pubblici. Il nuovo statuto sociale in più articoli regola l'attuazione del controllo analogo dei soci pubblici sulla società e le forme di coordinamento dei soci, essendo ASEP SRL una società partecipata da più Comuni. La società è quindi sottoposta al controllo analogo dei soci ossia ad un controllo analogo a quello che i comuni esercitano sui propri uffici. L'art. 26 del sopraccitato statuto, al fine di disciplinare la collaborazione tra i soci per l'esercizio in comune sulla Società di un potere di indirizzo ed un controllo analogo su ASEP Srl a quello da essi esercitato sui propri servizi, prevede la costituzione del "Coordinamento dei Soci" composto dai legali rappresentanti, o loro delegati, degli enti locali soci della società a seguito della sottoscrizione di apposita convenzione.

### ***Il nuovo coordinamento dei soci di ASEP Srl***

Il Coordinamento rappresenta la sede per l'esercizio del controllo analogo congiunto dei soci sulla società. Esso è quindi sede di informazione, consultazione, valutazione, verifica, controllo preventivo, contestuale, successivo e discussione fra soci e tra la Società e i soci, e, pertanto, di controllo analogo congiunto dei soci sull'andamento generale dell'amministrazione della società, mediante l'esercizio di un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, sia sulle decisioni significative della stessa. Al fine di esercitare un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici, sia sulle decisioni significative della società, spettano al Coordinamento i seguenti compiti/funzioni, da esercitarsi mediante l'emanazione di provvedimenti o pareri di natura vincolante:

a) la determinazione degli indirizzi e degli obiettivi della società, comprensivi degli indirizzi in materia di personale e di assetto organizzativo, degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, degli indirizzi sul complesso delle spese di funzionamento della società di cui all'art. 19, comma 5 del D. lgs. n. 175/2016 e s.m.i.;

b) l'autorizzazione all'approvazione, da parte dei competenti Organi societari, della relazione previsionale, del bilancio preventivo e del rendiconto, dei piani degli investimenti e/o industriali, dei piani strategici, economici, patrimoniali e finanziari di breve e di lungo periodo, nonché all'effettuazione di operazioni straordinarie fuori budget di importo superiore al 20% del fatturato della società relativo all'esercizio precedente, nonché di operazioni di acquisizione e/o di dismissione di cespiti immobiliari di valore superiore al 20% del fatturato della società relativo all'esercizio precedente.

Il Coordinamento soci si esprime inoltre lo stato di attuazione degli obiettivi individuati nella relazione previsionale, nei piani strategici, economici, patrimoniali e finanziari di breve e lungo periodo della società, accertandone gli eventuali scostamenti.

Il Comune di Porto Mantovano (MN) con deliberazione di Consiglio Comunale n. 88 del 26.11.2015 successivamente modificata con D.C.C. n. 74/2020, ha approvato il regolamento sul controllo analogo delle società in-house partecipate dal comune dove all'art. 3 prevede la costituzione dell'organismo "coordinamento dei soci" nel caso di società partecipate da più enti pubblici e con deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 26.11.2015 da ultimo modificata con D.C.C. n. 75/2020 ha approvato il nuovo statuto di ASEP Srl e la convenzione ex art. 30 del D. Lgs. 267/2000 per l'attuazione del controllo analogo congiunto su ASEP Srl.

I soci Comune di Porto Mantovano, di Castelfelforte, San Giorgio Bigarello e Castel d'Ario che rappresentano il 99,94% del capitale sociale di ASEP Srl hanno approvato convenzione ex art. 30 del D. Lgs. 267/2000 per l'attuazione del controllo analogo su ASEP Srl.

I componenti del "Coordinamento dei soci" di Asep Srl sono i seguenti:

- **Massimo Salvarani** – Sindaco del Comune di Porto Mantovano, in rappresentanza del Comune di Porto Mantovano, socio di maggioranza di ASEP Srl;
- **Alberto Massara** – Assessore del Comune di Porto Mantovano, in rappresentanza del Comune di Porto Mantovano, socio di maggioranza di ASEP Srl;
- **Daniela Castro** – Sindaco del Comune di Castel d'Ario in rappresentanza del Comune di Castel d'Ario, socio di minoranza di ASEP Srl;
- **Davide Barozzi** – Assessore del Comune di Castelfelforte, in rappresentanza del Comune di Castelfelforte, socio di minoranza di ASEP Srl;
- **Sara Yahia** – in rappresentanza del Comune di San Giorgio Bigarello, socio di minoranza di ASEP Srl.

### ***La normativa in materia di società partecipate da Enti pubblici: le società in-house e le procedure per l'affidamento***

Con l'espressione «*in house providing*» viene fatto riferimento all'affidamento da parte di un ente pubblico di un appalto o di una concessione in favore di una società controllata dall'ente medesimo (o dagli enti soci), senza ricorso alle procedure di evidenza pubblica,

in virtù della relazione che intercorre tra l'ente pubblico e la società affidataria, per cui quest'ultima – nonostante sia una persona giuridicamente distinta - può essere qualificata come una «derivazione» dell'amministrazione. Si tratta di un istituto creato dalla giurisprudenza della Corte di Giustizia dell'Unione Europea che ha riconosciuto la legittimità dell'affidamento diretto (senza gara) di appalti e concessioni tutte le volte in cui l'organismo affidatario, ancorché dotato di autonoma personalità giuridica, presenti connotazioni tali da giustificare la sua equiparazione a un «ufficio interno» dell'amministrazione affidante: in tali casi, il rapporto tra l'affidante e l'affidatario è solo apparentemente un rapporto intersoggettivo, configurandosi nei fatti come una forma di «autoproduzione» di quei beni o servizi mediante strumenti propri (*in house*). L'autoproduzione, escludendo la concorrenza per il mercato e un rapporto contrattuale in senso stretto tra due soggetti distinti, giustifica la sottrazione di tali affidamenti alle regole dell'evidenza pubblica.

In merito al requisito del controllo analogo è stato in più occasioni chiarito che per poterne affermarne l'esistenza occorre:

- una *partecipazione pubblica totalitaria* nella società affidataria;
- la presenza di *strumenti di controllo* da parte dell'ente pubblico più incisivi rispetto a quelli previsti dal diritto civile a favore del socio totalitario, dovendo l'amministrazione aggiudicatrice essere in grado di esercitare un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni importanti dell'ente affidatario.

In merito alla determinazione dell'attività prevalente per una società in-house, l'art. 5 (Principi comuni in materia di esclusione per concessioni, appalti pubblici e accordi tra enti e amministrazioni aggiudicatrici nell'ambito del settore pubblico) del D. Lgs. 50/2016 al comma 1 stabilisce che *“Una concessione o un appalto pubblico, nei settori ordinari o speciali, aggiudicati da un'amministrazione aggiudicatrice o da un ente aggiudicatore a una persona giuridica di diritto pubblico o di diritto privato non rientra nell'ambito di applicazione del presente codice quando ... (omissis) .. b) oltre l'80 per cento delle attività della persona giuridica controllata è effettuata nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'amministrazione aggiudicatrice controllante o da altre persone giuridiche controllate dall'amministrazione aggiudicatrice o da un ente aggiudicatore di cui trattasi”*.

Gli articoli 4 e 5 del Dlgs 175/2016, recante il testo unico in materia di società a partecipazione pubblica entrato in vigore il 23 settembre 2016, circoscrive gli affidamenti alle società in house ai soli casi in cui il ricorso a tale opzione sia conforme ai principi generali di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa, e sempre che l'ente dimostri la convenienza economica e la sostenibilità finanziaria della scelta intrapresa «in considerazione della possibilità di destinazione alternativa delle risorse pubbliche impegnate» (articolo 5, comma 1). È così sancito un onere di motivazione analitica che, di fatto, comporta la natura eccezionale dell'affidamento in house rispetto alla scelta di acquisire i servizi sul libero mercato. L'articolo 192 del D. Lgs 50/2016 (codice dei contratti) prevede che gli enti, prima di procedere all'affidamento in house, effettuino una preventiva valutazione sulla congruità economica dell'offerta dell'organismo partecipato, avuto riguardo all'oggetto e al valore della prestazione, dando conto nell'atto di affidamento *«delle ragioni del mancato ricorso al mercato, nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta, anche con*

*riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche».*

### **La normativa sulla trasparenza e anticorruzione per le società partecipate da Enti pubblici**

Nell'adunanza dell' 8 novembre 2017 è stata approvata da ANAC in via definitiva la delibera n. 1134 recante «Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici». L'entrata in vigore delle Linee guida decorre dalla data di pubblicazione dell'avviso di ANAC sulla Gazzetta Ufficiale. La società ASEP SRL ha adottato le necessarie misure organizzative di trasparenza finalizzate alla prevenzione della corruzione individuate dalle sopraccitate linee guida per le società a controllo pubblico. Nella programmazione delle misure viene ribadito che gli obiettivi organizzativi e individuali ad essi collegati assumono rilevanza strategica ai fini della prevenzione della corruzione e vanno pertanto integrati e coordinati con tutti gli altri strumenti di programmazione e valutazione all'interno della società. Tali misure dovranno essere costantemente monitorate anche al fine di valutare, almeno annualmente, la necessità del loro aggiornamento. Come prevede la normativa la società si è dotata di un responsabile per la prevenzione della corruzione e della privacy inoltre sul sito della società è presente la sezione "Società trasparente" dove vengono effettuate le pubblicazioni obbligatorie per legge.

### **La modifica dello statuto di ASEP Srl del settembre 2020**

Lo statuto e la convenzione sul controllo analogo congiunto su ASEP sono stati da ultimo aggiornati per il Comune di Porto Mantovano con la D.C.C. n. 75/2020.

I soci esercitano sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi mediante l'istituzione di un organismo denominato "ORGANISMO DI COORDINAMENTO DEI SOCI" di cui al precedente art. 25 – lett. a) il quale rappresenta la sede di informazione, controllo preventivo, di autorizzazione sulle materie rimesse alla decisione dei soci sulla base del presente statuto, valutazione e verifica da parte dei soci sulla gestione e amministrazione della società e le cui modalità di nomina, composizione e criteri di funzionamento sono disciplinati mediante convenzione tra i soci ex ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267 che recepisca i contenuti del regolamento attuativo del controllo analogo approvato da ciascun comune.

### **Le convenzioni con i comuni soci di ASEP Srl**

Gli stringenti vincoli di finanza pubblica degli ultimi anni hanno condizionato l'operato dei comuni soci di ASEP Srl riducendo le risorse disponibili come conseguenza del continuo ricorso da parte del Governo Centrale a misure di riduzione della spesa pubblica (*spending review*). In conseguenza della ridefinizione dei corrispettivi sono state adeguate le prestazioni richieste alla società ASEP Srl. I contenuti delle attività coinvolte sono stati concordati con gli uffici preposti degli Enti soci al fine di garantire una ottimizzazione delle attività stesse.

Negli anni dal 2017 al 2021 sono state attivate nuove convenzioni con i comuni soci, potenziate alcune convenzioni in essere e rinnovate alcune convenzioni scadute, in aggiunta a quelle ancora in essere.

Di seguito vengono riportate le convenzioni già sottoscritte o in corso di sottoscrizione previste nel budget 2022:

- *Comune di Porto Mantovano:*
  - Gestione della Farmacia
  - Gestione piscina (gestita con affitto ramo d'azienda);
  - Centro raccolta (gestione con Mantova Ambiente);
  - Corsi salute e benessere;
  - Manutenzione del verde;
  - Gestione Asilo nido;
  - Manutenzione strade comunali;
  - Gestione casetta dell'acqua;
  - Gestione cimiteri;
  - Servizio tributi;
  - Trasporto scolastico;
  - Supporto servizi sociali;
  - Gestione servizi culturali;
  - Gestione biblioteca;
  - Gestione del piano neve;
- *Comune di San Giorgio Bigarello:*
  - servizio di comunicazione istituzionale;
  - gestione casette dell'acqua;
  - linea attività culturali: organizzazione di singoli eventi;
  - servizio gestione centro culturale Frida Khalo;
  - linea servizi cimiteriali: affidamento delle operazioni cimiteriali e dei cimiteri;
  - Manutenzione della strade comunali;
  - linea gestione del verde pubblico;
  - gestione dei corsi sport e tempo libero;
  - Gestione della biblioteca comunale (2019);
  - Manutenzione degli edifici comunali (2019);
  - Ufficio relazione con il pubblico;
- *Unione di comuni Essevum (di cui fa parte il Comune di Castelbelforte):*
  - Servizio di Back e Front office tributi;
  - Servizi bibliotecari.
- *Comune di Castel d'Ario*
  - Manutenzione del verde (2019);
  - gestione biblioteca;
  - Comunicazione istituzionale (2019)

- Comune di Marmirolo

- Manutenzione del verde;
- Manutenzione edifici;
- Manutenzione strade;
- Servizio comunicazione;
- Gestione corsi.

## 2. LA PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI 2022

### *Il personale: le assunzioni previste per il 2022*

Nel budget 2022 sono previste e autorizzate le seguenti assunzioni distinte per linee d'intervento:

| SETTORE MANUTENZIONI |                                     |                                                                                            |                                      |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| UNITA'               | TEMPO DETERMINATO/<br>INDETERMINATO | ATTIVITA'                                                                                  | NOTE                                 |
| 1                    | tempo determinato                   | assunzione legata alle convenzioni con il Comune di Marmirolo                              | nuovo t.d.                           |
| 1                    | tempo indeterminato                 | manutenzione edifici - attualmente l'attività viene svolta da 1 unità a tempo determinato. | la figura passa da t.det. a t.indet. |
| 1                    | tempo determinato                   | manutenzione del verde                                                                     | nuovo t.d.                           |

| <b>FARMACIA</b> |                                            |                                                                                                                          |                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                 |                                            |                                                                                                                          |                                                              |
| <b>UNITA'</b>   | <b>TEMPO<br/>DETERMINATO/INDETERMINATO</b> | <b>ATTIVITA'</b>                                                                                                         | <b>NOTE</b>                                                  |
| 3               | tempo indeterminato                        | farmacisti - in sostituzione di 2 dipendenti a t.i. già dimessi e di 1 dipendente a t.i. che ha presentato le dimissioni | in sostituzione di personale a t.ind. dimessosi              |
| 1               | tempo indeterminato                        | magazziniere - assunzione necessaria in vista del prossimo pensionamento di 1 magazziniere a t.i.                        | in sostituzione di pers. A t. ind. Di prossimo pensionamento |
| 1               | tempo determinato                          | estetista/magazziniere - per reparto cosmesi e supporto magazzino farmacia                                               | nuovo t.d.                                                   |

| <b>ASILO NIDO</b> |                                             |                                                                                                                       |                                                   |
|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                   |                                             |                                                                                                                       |                                                   |
| <b>UNITA'</b>     | <b>TEMPO DETERMINATO/<br/>INDETERMINATO</b> | <b>ATTIVITA'</b>                                                                                                      | <b>NOTE</b>                                       |
| 2                 | tempo determinato                           | educatrici -per gestione asilo nido con la 3 "bolle" per prevenzione casi Covid-19 - assunzione t.d. h 38 settimanali | nuovo t.d.                                        |
| 1                 | tempo indeterminato                         | ausiliaria - per sostituzione di 1 dipendente di prossimo pensionamento                                               | in sostituzione t.indt. di prossimo pensionamento |



| SERVIZIO BIBLIOTECA |                                     |                                                                                                                                                                       |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| UNITA'              | TEMPO DETERMINATO/<br>INDETERMINATO | ATTIVITA'                                                                                                                                                             | NOTE                                            |
| 1                   | tempo indeterminato                 | bibliotecario "senior" - 40 h settimanali per biblioteca di San Giorgio in sostituzione bibliotecario dimessosi lo scorso anno                                        | in sostituzione di presonale a t.ind. Dimessosi |
| 1                   | tempo indeterminato                 | bibliotecario "junior" - 33 h settimanali biblioteca di San Giorgio Bigarello e altri comuni, attualmente l'attività viene svolta da 1 dipendente a tempo determinato | la figura passa da t.det. a t.indet.            |
| 1                   | tempo indeterminato                 | bibliotecario "senior" - 40 h settimanali per biblioteca di Porto Mantovano in sostituzione bibliotecario dimessosi lo scorso anno                                    | in sostituzione di presonale a t.ind. dimessosi |

| SERVIZIO AMMINISTRATIVO URP/CIMITERIALI |                                     |                                                                                   |                                      |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| UNITA'                                  | TEMPO DETERMINATO/<br>INDETERMINATO | ATTIVITA'                                                                         | NOTE                                 |
| 1                                       | tempo indeterminato                 | servizio URP/cimiteriali del Comune di San Giorgio Bigarello - a 32 h settimanali | la figura passa da t.det. a t.indet. |

La nuova assunzione a tempo determinato per il settore manutenzione verrà correlata alla sottoscrizione di nuove convenzioni o all'ampliamento delle esistenti, in particolare correlata alle convenzioni con il Comune di Marmirolo. Tale assunzione a tempo determinato potrà quindi essere attivata solo dopo la sottoscrizione delle relative convenzioni o a seguito dell'ampliamento di quelle già in essere da parte dei comuni soci.

Tutte le assunzioni dovranno avvenire secondo le modalità previste del D. Lgs. 175/2016 che prevede che i rapporti di lavoro, salvo specifiche disposizioni recate nel provvedimento, sono disciplinati dalle medesime disposizioni che si applicano al settore privato. **Lo stesso decreto prevede anche che le società a controllo pubblico stabiliscano, con propri provvedimenti (che devono essere pubblicati sul sito istituzionale della società stessa), criteri e modalità per il reclutamento del personale, nel rispetto dei principi, costituzionali e di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità.**

Nell'*allegato 1)* viene riportato il personale in servizio alla data del 16/3/2022.

Gli indirizzi specifici che dovranno caratterizzare l'attività e la gestione di ASEP SRL nel corso del 2022 vengono di seguito riportati e rappresentano nella sostanza la conferma degli indirizzi già assunti negli esercizi precedenti:

#### 1) Applicazione della normativa in materia di Trasparenza e Anticorruzione

L'Autorità Nazionale Anticorruzione ha adottato la Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, recante le *"Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"*. Le *"Linee guida sono volte ad orientare gli enti di diritto privato controllati e partecipati, direttamente e indirettamente, da pubbliche amministrazioni e gli enti pubblici economici"*. *Autorità Nazionale Anticorruzione nell'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza di cui alla legge n. 190/2012 e definiscono altresì le implicazioni che ne derivano, anche in termini organizzativi, per detti soggetti e per le amministrazioni di riferimento."*

Le Linee di Indirizzo di ANAC valgono per le società e gli enti di diritto privato in controllo pubblico o a partecipazione pubblica non di controllo, nonché gli enti pubblici economici e rappresentano una guida nell'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione (Legge 6 novembre 2012 n. 190) e della trasparenza (D. Lgs. 14 marzo 2013 n. 33). Tali disposizioni vanno evidentemente adattate alla realtà organizzativa di ASEP Srl, consentendo di applicare strumenti di prevenzione mirati.

Le citate Linee guida sono rivolte anche alle amministrazioni controllanti, partecipanti e vigilanti cui spetta attivarsi per assicurare o promuovere, in relazione al tipo di controllo o partecipazione, l'adozione delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza (intesa come accessibilità totale delle informazioni pubblicate sui siti web). Il sistema dei controlli sulle società partecipate prevede che periodicamente vengano trasmesse alle società partecipate delle schede informative ai fini della verifica dell'adempimento degli obblighi relativi alla normativa in materia di prevenzione della corruzione, di trasparenza e di adeguamento dei propri modelli organizzativi alle relative disposizioni di cui alla L. 190/2012 e al D.Lgs. 33/2013.

Il D. lgs. 175/2016 conferma l'impostazione dell'ANAC, secondo cui le società in controllo pubblico assicurano il massimo livello di trasparenza, secondo le modalità previste dal D.Lgs. 33/2013.

In dettaglio per le altre società partecipate e/o enti di diritto privati in controllo pubblico (associazioni/fondazioni), si applicano le disposizioni del D.Lgs. 33/2013 e la determinazione dell'ANAC n. 8/2015. Si richiama altresì l'art. 18 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, recante *"Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria"*, convertito, con modificazioni, dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, che stabilisce:

- al comma 1, che *"le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165"*;
- al comma 2, che *"le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e"*

per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità".

**INDIRIZZO: APPLICAZIONE DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (LEGGE 6 NOVEMBRE 2012 N. 190) E DELLA TRASPARENZA (D.LGS. 14 MARZO 2013 N. 33)** anche tramite l'adeguamento dei propri modelli organizzativi alle relative disposizioni di cui alla L. 190/2012 e al D.Lgs. 33/2013.

## **2) Gli acquisti di beni e servizi della società**

L'articolo 16 comma 7 del D. Lgs. 175/2016 prevede che *"Le società in house sono tenute all'acquisto di lavori, beni e servizi secondo la disciplina di cui al D.Lgs. n. 50/2016, fermo restando quanto previsto dall'articolo 192 del medesimo decreto"*. E' fatto quindi obbligo, per le società in house, di acquisire lavori, beni e servizi secondo la disciplina dei contratti pubblici di cui al D.Lgs. n. 50/2016. Resta fermo quanto disposto, per le medesime società, dall'art. 192 del D.Lgs. n. 50/2016 in materia di affidamenti.

**INDIRIZZO: APPLICAZIONE DELL'ART. 16 CO. 7 DEL D.LGS. 50/2016.**

## **3) La spesa di personale**

L'art. 18 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, recante "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria", convertito, con modificazioni, dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, al comma 2-bis stabilisce che:

- a) "le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale";
- b) "a tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera";
- c) "le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello";

Il D. Lgs. 175/2016 prevede altresì che le procedure ad evidenza pubblica per la selezione del personale delle società pubbliche dovranno garantire il rispetto, oltre ai principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità, anche di quelli previsti all'art. 35 comma 3 del D. Lgs. 165/2001, fra cui, quelli di economicità, celerità di espletamento delle procedure, rispetto delle pari opportunità fra lavoratrici e lavoratori, decentramento delle procedure di selezione, così come era già previsto fino ad oggi per le società di gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica (art. 18 comma 1 del D.L. 112/2008). La competenza in materia di validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale resta confermata alla giurisdizione ordinaria.

L'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del

personale. Le modalità pratiche di realizzazione dei menzionati vincoli legislativi rientrano nella discrezionalità amministrativa dei Comuni che, in qualità di soci dell'organismo affidatario in house, dovranno vagliare e percorrere impostazioni coerenti con le prescrizioni finalistiche della legge, nel rispetto degli ordinari criteri di efficienza ed economicità del servizio. Si deve pervenire a questa conclusione sulla base del dettato delle norme attualmente in vigore: "l'art. 4, comma 12-bis, del d.l. n. 66/2014, convertito dalla l. n. 89/2014, che ha sostituito il comma 2-bis dell'art. 18 del d.l. d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla l. 6 agosto 2008, n. 133, che prevede che *"Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni del personale"*.

**INDIRIZZO: CONTENIMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE:** ASEP Srl società strumentale in house a totale partecipazione pubblica, nell'ambito della programmazione dei fabbisogni del personale, deve assicurare il contenimento delle spese di personale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte in termini di principio ai seguenti ambiti prioritari:

- a. Razionalizzazione e snellimento della struttura organizzativa, anche attraverso accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni amministrative in organico;
- b. Contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione di secondo livello legando gli incentivi agli obiettivi di *customer satisfaction*;
- c. Contenimento delle spese per straordinari.
- d. In corso di gestione attenersi al principio di contenimento dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni del personale purtuttavia garantendo l'erogazione di servizi comunque soddisfacenti per la collettività.

#### **4) Limiti all'attività svolte e programmazione dell'attività**

Una delle principali novità emerse a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 175/2016 (Testo unico sulle società a partecipazione pubblica) appare quella delle attività ammesse per le società in house; il c. 4 dell'art. 4 del Testo unico, prevede infatti che tali società possano avere come oggetto sociale esclusivo una o più delle attività di cui alle lettere a) ("*servizi di interesse generale*"), b) ("*progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche*"), d) ("*autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti*") ed e) ("*servizi di committenza*") del comma 2 del medesimo art. 4. E' stata quindi superata una delle principali limitazioni previste dal quadro previgente: il c. 2 dell'art. 13 del DL 223/2006 conv. dalla L. 248/2006 (c.d. Decreto Bersani), prevedeva infatti che le società che gestivano servizi strumentali dovessero avere oggetto sociale esclusivo. Tale previsione si era tradotta, anche sulla base di autorevoli espressioni giurisprudenziali (Sentenza Corte costituzionale n. 326/2008, Deliberazione n. 517/2011 della Corte dei conti – Sezione regionale di controllo per la Lombardia), nel divieto di gestire congiuntamente servizi pubblici locali a rilevanza economica e servizi strumentali.

Per effetto del nuovo contesto normativo le società in house, vedono ampliato il proprio ambito operativo; tale maggiore ampiezza risulta peraltro coerente con i nuovi strumenti di controllo introdotti sempre dalla riforma delle partecipate: è *consentito alle società a controllo pubblico titolari di affidamento diretto (le c.d. multiutilities) di avere come oggetto sociale esclusivo una o più attività tra quelle sopra descritte (ad eccezione dei*

contratti di partenariato e dei servizi strumentali per le ragioni sopra esposte), nei limiti in cui tale affidamento è da ritenere legittimo ..". Ai fini della corretta programmazione dell'ambito operativo di ASEP Srl e anche ai sensi dell'articolo 21 dello statuto della società, ASEP Srl redige un bilancio preventivo relativo all'esercizio successivo contenente le scelte e gli obiettivi operativi che si intendono perseguire contenente in particolare le linee di sviluppo delle diverse attività e i servizi svolti. La società dovrà provvedere altresì a programmare le operazioni di investimento per ciascuna linea di attività e le risorse per finanziare tali investimenti redigendo un piano investimenti di valenza triennale.

L'articolo 6, comma 2 del Testo unico sulle partecipate prevede altresì che le società a controllo pubblico debbano implementare «programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale», piani di cui devono essere informate le assemblee dei soci per il tramite della «relazione sul governo societario» da predisporre annualmente e pubblicare «contestualmente al bilancio d'esercizio».

## **INDIRIZZO: SVOLGERE LE ATTIVITA' PREVISTE NELLO STATUTO E SECONDO LA PROGRAMMAZIONE DEFINITA.**

In dettaglio:

- Svolgere le attività previste nel Budget/Piano Programma di ASEP Srl approvato dai Consigli Comunali dei comuni soci e successive variazioni;
- Le attività da svolgere nei confronti di soggetti non soci non deve superare il venti per cento (20%) del fatturato di ASEP Srl (non meno dell'80% del fatturato deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci) e che tale produzione ulteriore sia effettuata solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società. Tali ulteriori attività devono essere preventivamente autorizzate dai soci e dettagliate nel Budget / Piano programma della società.

## **5) Compensi agli amministratori**

L'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 175/2016 prevede la predisposizione di un decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza unificata, previo parere delle Commissioni parlamentari competenti, che:

- definisca indicatori dimensionali, quantitativi e qualitativi, atti a distribuire tutte le società in controllo pubblico in massimo a cinque fasce di classificazione;
- individui, per ciascuna fascia, limiti massimi ai compensi a cui gli organi delle società interessate devono fare riferimento per la determinazione del trattamento economico annuo onnicomprensivo da corrispondere ad amministratori, titolari e componenti degli organi di controllo, dirigenti e dipendenti;
- fissi criteri di determinazione della parte variabile della remunerazione, commisurandola ai risultati di bilancio raggiunti dalla società nel corso dell'esercizio precedente.

Il comma 7 dell'art. 11 del D.Lgs. n. 175/2016 prevede che, nelle more dell'adozione del decreto ministeriale previsto dal precedente comma 6, resti in vigore l'art. 4 comma 4, secondo periodo, del D.L. n. 95/2012 che pone, come limite finanziario al costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori, l'80% di quanto complessivamente sostenuto nel 2013. A seguito dell'abrogazione delle limitazioni finanziarie relative agli

emolumenti attribuiti al singolo amministratore (art. 1 commi 725, 726, 727, 728, 729, 730, 733 e 735 della L. n. 296/2006), ad opera dell'art. 28 del D.Lgs. n. 175/2016, il predetto limite è il solo a rimanere in vita, pur sempre in attesa dell'emanazione del decreto ministeriale previsto dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 175/2016. La Corte dei Conti in un parere rilasciata ad un Comune, evidenzia come il nuovo dettato normativo tenda "(...) ad uniformare la disciplina dei limiti remunerativi posti agli organi di amministrazione e controllo di tutte le società pubbliche, introducendo vincoli non più ancorati a parametri storici (il costo sostenuto nel 2013, con l'art. 4, commi 4 e 5, del decreto-legge n. 95 del 2012) ovvero agli emolumenti percepiti da altri soggetti (i sindaci e presidente di province, con l'art. 1, commi 725 e seguenti, della legge n. 296 del 2006), ma ad indicatori dimensionali, qualitativi e quantitativi, riferiti alla medesima società (fatturato, numero di dipendenti, clienti serviti, etc.).". Con riferimento ai rimborsi spese spettanti agli amministratori, i Magistrati chiariscono che "Le indicate norme di finanza pubblica non prevedono, invece, un limite diretto ai costi che la società, controllata o interamente detenuta, da un ente locale (o da altra pubblica amministrazione) può sostenere a titolo di rimborso di eventuali spese documentate sostenute degli amministratori (per trattamenti di missione o altra esigenza istituzionale)" ed evidenzia altresì che "appare necessario che il rimborso delle spese documentate, oltre ad osservare il canone della congruità, deve essere conforme ad un preventivo provvedimento di carattere generale adottato dall'assemblea dei soci, vale a dire dal sindaco dell'ente locale proprietario (o dai sindaci, in caso di società pluripartecipate)."

**INDIRIZZO: COMPENSO AGLI AMMINISTRATORI DI ASEP Srl** da mantenere nei limiti definiti dalla normativa.

## **6) Contenimento di costi di Gestione**

La società a partecipazione pubblica sono tenute ad attuare manovre di contenimento dei costi generali di funzionamento. Si richiama a tal fine l'intervento della Corte dei Conti che chiarisce che "anche prima dell'entrata in vigore del nuovo testo unico sulle società pubbliche, l'esigenza di controllo sui costi sostenuti dalle società partecipate dagli enti locali trovava fonte, oltre che nei principi generali di economicità ed efficienza, che debbono presidiare la gestione di un soggetto, anche societario, operante con fondi pubblici, nel richiamato sistema normativo. Quest'ultimo, inoltre, costituisce strumento di presidio anche per l'effettiva adozione, da parte dell'ente locale socio, dei provvedimenti di carattere generale, tesi al contenimento dei costi di funzionamento di società controllate (potenzialmente afferenti, fra gli altri, ai rimborsi agli amministratori per spese documentate), prescritti dall'art. 19, comma 5, del nuovo testo unico d.lgs. n. 175 del 2016 (che, in caso di mancata adozione, potrà esporre gli organi responsabili all'applicazione delle citate sanzioni previste dall'art. 148 del d.lgs. n. 267 del 2000)."

**INDIRIZZO: CONTENIMENTO DEI COSTI DI GESTIONE** attraverso manovre di spending review e eventualmente di riorganizzazione dei servizi.

## **7) INDIRIZZI IN MATERIA DI PERSONALE - D.LGS. 175/2016 COME MODIFICATO DAL D. LGS. 100/2017**

L'articolo 25 del D. Lgs. 175/2016 "Disposizioni transitorie in materia di Personale" prevede:

- al comma 1) che entro il 30 settembre 2017, le società a controllo pubblico effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24. L'elenco del personale eccedente, con la puntuale indicazione dei profili posseduti, è trasmesso alla regione nel cui territorio la società ha sede legale secondo modalità stabilite da un decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, adottato di concerto con il Ministro delegato per la semplificazione e la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in Conferenza unificata ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131;

- al comma 4) che fino al 30 giugno 2018, le società a controllo pubblico non possono procedere a nuove assunzioni a tempo indeterminato se non attingendo, con le modalità definite dal decreto di cui al comma 1) sopraccitato agli elenchi di del personale in esubero con riferimento alla Regione dove la società ha la sede legale. Il predetto divieto decorre dalla data di pubblicazione del decreto di cui al comma 1) dell'art. 25 del D. Lgs. 175/2016.

In merito alle assunzioni da parte delle società di controllo pubblico, la recente Deliberazione n. 80/2017 della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Liguria che precisa tra l'altro che:

- per rispettare le norme in materia di assunzione di personale da parte delle società in house, *“l'Amministrazione pubblica socia dovrà essere in grado di rapportare mezzi ed obiettivi, alla luce dell'attività svolta dallo strumento societario, in modo da determinare l'ammontare delle risorse necessarie al conseguimento dei fini propri della società in house”* e che *“un aumento dell'attività svolta e del fatturato non sarà da solo sufficiente a giustificare un incremento del personale se, in base a valutazioni di ordine economico, il personale in servizio presso la società sia già ampiamente sufficiente, in termini numerici, ad espletare il maggior servizio (in quanto sovradimensionato rispetto alle necessità della società in house)”*.

Per effetto delle normative in materia di società partecipate pubbliche di cui al D. Lgs. 175/2016 come modificato dal D. Lgs. 100 del 16/07/2017, gli indirizzi assegnati alla società con il Budget 2017, nel corso del 2017 sono stati successivamente aggiornati, prevedendo che:

- la società potrà procedere con l'assunzione di personale attuando procedure di reclutamento coerenti con gli articoli n. 19 – Gestione del Personale - e n. 25 – Disposizioni transitorie in materia di personale - del D. lgs. 175/2016 come novellato dal D. lgs. 100/2017;

- le assunzioni di personale potranno essere attivate solo se coerenti con gli specifici obiettivi fissati dalle amministrazioni pubbliche socie nei documenti di programmazione, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, confermando in tal senso quanto già previsto con l'approvazione del Budget 2017 della società;

- la decisione di assumere personale a tempo indeterminato dovrà tenere conto della potenziale durata dell'eventuale nuova maggiore attività al fine di non gravare la società di costi fissi a “tempo indeterminato” qualora l'aumento del fatturato, e della

connessa attività, sia limitata nel tempo, tenuto altresì conto della possibilità di ricollocare il personale in altri servizi;

- le nuove assunzioni potranno essere effettuate solo previa dimostrazione agli enti soci che il personale in servizio presso la società non sia sufficiente, in termini numerici, ad espletare i servizi affidati direttamente dagli Enti soci e se previste nei documenti di programmazione della società e dell'Ente;

- le assunzioni a tempo indeterminato dovranno essere effettuate secondo le procedure stabilite dall'art. 25 del D. lgs. 175/2016 come novellato dal D. Lgs. 100/2016 *che prevede che fino al 30 giugno 2018, le società a controllo pubblico non possono procedere a nuove assunzioni a tempo indeterminato se non attingendo dall'elenco del personale eccedente determinato a livello regionale, con le modalità definite dal decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, adottato di concerto con il Ministro delegato per la semplificazione e la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze e che prevede altresì, in via transitoria, che il predetto divieto di assunzione di personale a tempo indeterminato decorra dalla data di pubblicazione del sopraccitato decreto;*

Tali indirizzi vengono confermati anche per il 2022.

#### **4. I DATI DEL BUDGET 2022 E LE LINEE DI PRODUZIONE**

Il margine complessivo tra i ricavi e i costi di diretta imputazione alle linee previsto per l'anno 2022 per la società è positivo e pari ad euro 545.448,48 con un utile stimato di euro 18.584,82. Di seguito il budget complessivo per il 2022 di ASEP Srl:



|                                                              | Budget 2022         |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>RICAVI</b>                                                | <b>Importi</b>      |
| COMUNE PORTO MANTOVANO                                       | 967.177,08          |
| RICAVI DA ALTRI COMUNI NON CONVENZIONATI                     | 14.000,00           |
| ALTRI RICAVI DI SERVIZIO DA TERZI PER CONVENZIONI CON COMUNI | 276.800,00          |
| RICAVI FARMACIA                                              | 2.610.000,00        |
| SAN GIORGIO BIGARELLO                                        | 605.734,42          |
| CASTELDARIO                                                  | 118.500,00          |
| UNIONE ESSEVUM                                               | 28.469,22           |
| MARMIROLO                                                    | 121.500,00          |
| RICAVI DA RIMB. COVID - DA COMUNE PORTO MN                   | 31.000,00           |
|                                                              | -                   |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                         | <b>4.773.180,72</b> |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                         |                     |
| MANODOPERA                                                   | 1.434.754,00        |
| Adegua. costo del personale (1% annuo su cons. 2018)         | 30.195,08           |
| COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi<br>Kilometrici   | 60.314,16           |
| FONDO PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE                            | 29.798,04           |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                    | 75.000,00           |
| MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                               | 1.715.000,00        |
| MATERIALI DI CONSUMO - altro                                 | 134.259,73          |
| AFFITTI E NOLEGGI                                            | 94.858,68           |
| PRESTAZIONI ESTERNE                                          | 477.436,28          |
| ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                     | -                   |
| MANUTENZIONI SPECIFICHE                                      | 2.979,70            |
| ANALISI E SMALTIMENTI                                        | 1.466,37            |
| AMMORTAMENTI SPECIFICI                                       | 17.000,00           |
| ENERGIA ELETTRICA,GAS,ACQUA                                  | 24.949,92           |
| COSTO AUTOMEZZI                                              | 69.200,00           |
| ALTRI COSTI DIRETTI                                          | 50.920,28           |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE - DIRETTI                          | 9.600,00            |
|                                                              | -                   |
| <b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>                                  | <b>4.227.732,24</b> |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                        | <b>545.448,48</b>   |
| <b>COSTI INDIRETTI</b>                                       |                     |
| COSTI COMMERCIALI PROMOZIONALI                               | 5.058,80            |
| SPESE DI GESTIONE                                            | 121.034,66          |
| SPESE AMMINISTRATIVE, COMMERCIALI, PROMOZIONALI              | 34.253,76           |
| MANODOPERA SERVIZI AMMINISTRATIVI NON IMPUTATI               | 107.220,00          |
| FITTE E NOLEGGI                                              | 23.000,00           |
| COSTO ORGANI SOCIALI                                         | 45.748,52           |
| COMPENSA A TERZI                                             | 85.003,45           |
| ONERI TRIBUTARI                                              | -                   |
| AMMORTAMENTI                                                 | 86.000,00           |
|                                                              | -                   |
| <b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>                                | <b>507.319,19</b>   |
| <b>ONERI FINANZIARI E COMMISSIONI BANCARIE</b>               |                     |
| ONERI FINANZIARI                                             | 16.544,47           |
|                                                              | -                   |
| <b>ONERI EXTRAGESTIONE</b>                                   | -                   |
| ONERI EXTRA GESTIONE                                         | -                   |
| <b>IMPOSTE E TASSE</b>                                       |                     |
| IMPOSTE E TASSE                                              | 3.000,00            |
|                                                              | -                   |
| <b>TOTALE DEI COSTI</b>                                      | <b>4.754.595,90</b> |
| <b>Utile \ Perdita finale</b>                                | <b>18.584,82</b>    |

Di seguito viene riportata l'analisi della previsione del margine tra i ricavi diretti e i costi diretti previsto per l'anno 2022 scomposto per ciascuna linea omogenea di produzione:

- LINEA A – FARMACIA;
- LINEA B – MANUTENZIONI: MANUTENZIONE AREE VERDI E STRADE E PIANO NEVE - GESTIONE PIAZZOLA ECOLOGICA – CIMITERI – CASA DELL'ACQUA – MANUTENZIONE EDIFICI;

- LINEA C – SERVIZI ALLA PERSONA: SERVIZI RICREATIVI, CULTURALI E CORSI – SOCIO ASSISTENZIALI – PISCINA- ASILO NIDO – BIBLIOTECA – TRASPORTO SCOLASTICO;
- LINEA D – SERVIZI AMMINISTRATIVI AGLI ENTI: TRIBUTI– ATTIVITA' COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE E UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO;
- LINEA E – ATTIVITA' OCCASIONALI E SPERIMENTALI.

## **LINEA A - FARMACIA**

Per l'anno 2022 è stato pressoché confermato il fatturato degli ultimi anni al fine di tenere prudentemente conto della riduzione della spesa farmaceutica in valore assoluto delle famiglie per effetto dell'incremento della vendita di farmaci generici e dell'apertura di nuove farmacie in zona. L'obiettivo sarà quello di incrementare l'offerta di servizi sanitari in loco ai clienti e il potenziamento nella vendita di prodotti parafarmaceutici. Prosegue inoltre il servizio infermieristico domicilio a persone anziane.

Nella definizione dei costi e dei ricavi della linea Farmacia si è tenuto conto dell'attività di Pharma Express per la consegna a domicilio di farmaci agli utenti. Per svolgere tale attività la società si è già dotata di un minivan.

*Il budget per il 2022: il margine ricavi e costi diretti della linea Farmacia*

| <b>linea A - Farmacia comunale</b>                                                                                                      | <b>Budget 2022</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                           | <b>Importi</b>      |
| E001 COMUNE PORTO MANTOVANO                                                                                                             | -                   |
| E003 RICAVI ALTRI COMUNI                                                                                                                | -                   |
| E004 ALTRI RICAVI DI SERVIZIO                                                                                                           | -                   |
| E005 RICAVI FARMACIA                                                                                                                    | 2.610.000,00        |
| E002 SAN GIORGIO BIGARELLO                                                                                                              | -                   |
| E006 CASTELDARIO                                                                                                                        | -                   |
| E006 unione ESSEVUM (Castelforte)                                                                                                       | -                   |
| E007 MARMIROLO                                                                                                                          | -                   |
| RICAVI DA RIMB. COVID                                                                                                                   | -                   |
|                                                                                                                                         | -                   |
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                           | <b>2.610.000,00</b> |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                    |                     |
| E065 MANODOPERA                                                                                                                         | 410.000,00          |
| Adegua. costo del personale 1% annuo su cons. 2018                                                                                      | 8.200,00            |
| E064 COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi Kilometrici \ Costi buste paga 4% FONDO PRODUTTIVITA' (35.000) (2,22% c.to base pers.) | 16.400,00           |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                                                                                               | 9.102,00            |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                                                                                                     | 1.715.000,00        |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - altro                                                                                                       | 10.000,00           |
| E041 AFFITTI E NOLEGGI                                                                                                                  | 61.248,38           |
| E025 PRESTAZIONI ESTERNE                                                                                                                | 20.000,00           |
| E045 ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                                                                                           | -                   |
| E070 MANUTENZIONI SPECIFICHE                                                                                                            | 559,50              |
| E075 DIREZIONE TECNICA                                                                                                                  | -                   |
| E028 ANALISI E SMALTIMENTI                                                                                                              | 1.466,37            |
| E043 AMMORTAMENTI SPECIFICI                                                                                                             | -                   |
| E016 ENERGIA ELETTRICA,GAS,ACQUA                                                                                                        | 2.626,60            |
| E090 COSTO AUTOMEZZI                                                                                                                    | 1.000,00            |
| E047 ALTRI COSTI DIRETTI                                                                                                                | 27.860,22           |
| ONERI GESTIONE DIRETTI                                                                                                                  | -                   |
|                                                                                                                                         | -                   |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                    | <b>2.283.463,07</b> |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                                                                                                   | <b>326.536,93</b>   |

## **LINEA B - MANUTENZIONE AREE VERDI E STRADE E PIANO NEVE - GESTIONE PIAZZOLA ECOLOGICA – CIMITERI – CASA DELL'ACQUA – MANUTENZIONE EDIFICI**

La linea comprende le seguenti attività:

### *- Gestione cimiteri*

Nell'ambito delle convenzioni in essere ASEP Srl si occupa della manutenzione ordinaria delle strutture, dei vialetti e delle aree comuni, di mantenimento in funzione dei servizi igienici e di ogni altro impianto o accessorio strettamente legato alla funzionalità dei Cimiteri. Vengono altresì eseguite le operazioni cimiteriali di inumazione e estumulazione (anche straordinaria) ed eseguite tutte le connesse pratiche burocratiche e di assistenza agli utenti. Asep Srl gestisce altresì il servizio di gestione dell'illuminazione votiva dei cimiteri di Porto Mantovano. La convenzione in essere con il Comune di Porto Mantovano è stata rinnovata lo scorso anno e scade il 31.12.2022.

Nel corso del 2018 ASEP Srl ha preso in carico la gestione dei cimiteri dell'Unione dei Comuni di San Giorgio e Bigarello, ora Comune di San Giorgio Bigarello, come sviluppo della contratto in essere dal 2017 che però si limitava ad assegnare ad ASEP Srl solo l'effettuazione delle operazioni cimiteriali. Tale attività proseguirà nel 2022.

### *- Manutenzioni aree verdi e strade ed edifici*

ASEP Srl si occupa della manutenzione ordinaria del verde pubblico in parchi strade e aree verdi in genere. Nell'ambito delle attività di manutenzione stradale la società gestisce gli interventi di manutenzione e sostituzione della segnaletica verticale e gli interventi di riparazione delle strade.

Viene confermata per il 2022 la convenzione con il Comune di Porto Mantovano che si articola nelle attività di manutenzione del verde e delle strade comunali.

Relativamente al Comune di San Giorgio Bigarello nel corso del 2019 è stata potenziata la convenzione in essere nell'ambito della quale, oltre che alla manutenzione del verde e delle strade, ASEP Srl si occuperà anche gestione dell'aggiornamento della toponomastica del Comune. Inoltre il Comune di San Giorgio e Bigarello ha deciso di affidare ad ASEP Srl il servizio di manutenzione degli edifici già dal 2019.

E' prevista nel budget anche la convenzione con il Comune di Castel d'Ario, nuovo socio dal 2019, per la manutenzione del verde.

### *- Gestione del piano neve*

Relativamente agli interventi per il piano neve di Porto Mantovano sono gestiti da ASEP Srl in base ad affidamenti definiti annualmente e comprendono la messa a disposizione di uomini e mezzi per il periodo dicembre – febbraio e il servizio di pronta reperibilità e una quota di interventi lavorativi veri e propri che dipendono dalle condizioni meteorologiche, quali interventi di salatura preventiva, pulizia e sgombero della neve. In merito alle convenzioni con il Comune di Porto Mantovano per questa linea, alle entrate annuali previste in convenzione si aggiunge una previsione in entrate e in spesa legata all'eventuale sviluppo della linea qualora il Comune decidesse di affidare con specifici provvedimenti, nuovi incarichi in corso d'esercizio, come tra l'altro è sempre avvenuto

negli esercizi precedenti. Il Comune intende incrementare entro l'anno la disponibilità di risorse da destinare al piano neve comunale rispetto a quanto già impegnato per il 2022, una volta reperite le necessarie risorse.

*- Gestione della piazzola ecologica*

ASEP Srl ha gestito la piazzola ecologica di via Gonzaga di proprietà del Comune di Porto Mantovano mediante proprio personale sino al mese di novembre 2020, scadenza del contratto con Mantova Ambiente Srl gestore del servizio raccolta rifiuti del Comune.

L'attività di gestione della piazzola economica proseguirà grazie alla sottoscrizione diretta del contratto con Mantova Ambiente Srl.

*- Casette dell'acqua*

Per quanto riguarda la linea B dal 2017 è stata inserita nel budget una nuova attività relativa alla gestione in concessione della "Casa dell'Acqua" di proprietà del Comune di Porto Mantovano in forza di una convenzione quadriennale sottoscritta nel 2017. A fronte della manutenzione ordinaria della "casa dell'Acqua" e della sua gestione anche amministrativa e fiscale, ASEP Srl tratterrà le entrate derivanti dalla vendita delle tessere per l'erogazione dell'acqua (gestione in concessione).

A decorrere dal 2019 ASEP Srl si occupa anche della gestione delle casette dell'acqua del Comune di San Giorgio Bigarello che a regime diventeranno 2.

Nel budget 2022 è prevista l'attivazione delle convenzioni per la manutenzione delle strade, del verde e degli edifici del Comune di Marmirolo.

*Il budget per il 2022: il margine tra ricavi e costi di diretta imputazione della linea manutenzione aree verdi, strade, piano neve, edifici e igiene ambientale (piazzola ecologica) e casette dell'acqua.*

|                                                                                                                                         |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>linea B - manutenzioni</b>                                                                                                           | <b>Budget 2022</b>  |
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                           | <b>Importi</b>      |
| E001 COMUNE PORTO MANTOVANO                                                                                                             | 348.656,00          |
| E003 RICAVI ALTRI COMUNI                                                                                                                | -                   |
| E004 ALTRI RICAVI DI SERVIZIO                                                                                                           | 194.800,00          |
| E005 RICAVI FARMACIA                                                                                                                    | -                   |
| E002 SAN GIORGIO BIGARELLO                                                                                                              | 472.500,00          |
| E006 CASTELDARIO                                                                                                                        | 94.000,00           |
| E006 Unione ESSEVUM (Castelbelforte)                                                                                                    | -                   |
| E007 MARMIROLO                                                                                                                          | 115.000,00          |
| RICAVI DA RIMB. COVID                                                                                                                   | -                   |
|                                                                                                                                         | -                   |
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                           | <b>1.224.956,00</b> |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                    |                     |
| E065 MANODOPERA                                                                                                                         | 413.900,00          |
| Adegua. cost. del personale 1% annuo su cons. 2018                                                                                      | 8.278,00            |
| E064 COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi Kilometrici \ Costi buste paga 4% FONDO PRODUTTIVITA' (35.000) (2,22% c.to base pers.) | 16.556,00           |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                                                                                               | 9.188,58            |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                                                                                                     | -                   |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - altro                                                                                                       | 102.798,68          |
| E041 AFFITTI E NOLEGGI                                                                                                                  | 19.410,30           |
| E025 PRESTAZIONI ESTERNE                                                                                                                | 379.940,00          |
| E045 ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                                                                                           | -                   |
| E070 MANUTENZIONI SPECIFICHE                                                                                                            | 2.420,20            |
| E075 DIREZIONE TECNICA                                                                                                                  | -                   |
| E028 ANALISI E SMALTIMENTI                                                                                                              | -                   |
| E043 AMMORTAMENTI SPECIFICI                                                                                                             | -                   |
| E016 ENERGIA ELETTRICA, GAS, ACQUA                                                                                                      | 18.323,32           |
| E090 COSTO AUTOMEZZI                                                                                                                    | 56.200,00           |
| E047 ALTRI COSTI DIRETTI                                                                                                                | 400,00              |
| ONERI GESTIONE DIRETTI                                                                                                                  | 9.600,00            |
|                                                                                                                                         | -                   |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                    | <b>1.037.015,08</b> |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                                                                                                   | <b>187.940,92</b>   |

## **LINEA C - ALTRE ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA: RICREATIVE, CULTURALI E CORSI - SOCIO ASSISTENZIALI – PISCINA- ASILO NIDO – BIBLIOTECA – TRASPORTO SCOLASTICO**

Questa linea comprende le seguenti attività:

### *- gestione della piscina*

La linea della piscina è stata affidata a ditta esterna tramite l'affitto di ramo d'azienda. In capo ad ASEP Srl rimane comunque la sorveglianza della struttura e la verifica della realizzazione degli investimenti proposti in sede di gara. Nel mese di settembre 2019 è stato rinnovato per 48 mesi il contratto di affitto del ramo d'azienda della piscina comunale in essere tra ASEP Srl e la società Sport Management prevedendo:

- Ulteriori investimenti sulla struttura per 86.200,00 euro;
- Reintegro di un dipendente nelle file di ASEP Srl;
- L'incremento del canone complessivo per un importo di 18.000,00 annui così per complessivi 48.000 euro annui.

A decorrere dal 2021 l'affitto del ramo d'azienda è passato alla società Forus Italia ssd Srl.

### *- gestione dei corsi salute e benessere, i servizi culturali, della gestione biblioteca e dell'asilo nido*

La gestione dei corsi salute e benessere di occupa dell'organizzazione di corsi attivati direttamente da ASEP Srl per conto dei Comuni di Porto Mantovano e del Comune San

Giorgio Bigarello. Annualmente vengono definiti i corsi tenuto conto dell'analisi delle esigenze degli utenti.

Nel budget 2022 è prevista l'attivazione della convenzione "corsi salute e benessere" del Comune di Marmirolo.

Per quanto riguarda l'organizzazione delle attività culturali ASEP Srl si occupa della gestione delle iniziative e degli eventi del Comune di Porto Mantovano sulla base delle programmazioni da questo annualmente definite. Relativamente al Comune di Porto Mantovano si prevede che oltre all'attività ordinariamente prevista in convenzione, la stessa venga incrementata in corso dell'esercizio sulla base delle risorse messe a bilancio dal Comune a seguito del reperimento di maggiori risorse da stanziare a bilancio.

Nel corso del 2017 l'Unione dei Comuni di San Giorgio e Bigarello aveva affidato ad Asep Srl l'organizzazione di singoli eventi e nel corso del 2018 è stata affidata alla società la gestione degli interventi e delle iniziative culturali programmate dell'Unione. Nel budget 2022 si prevede la riconferma di tale attività da parte del Comune di San Giorgio Bigarello.

La gestione delle biblioteche si occupa di gestire le biblioteche di Porto Mantovano e di Castelforte/unione Essevum e dell'organizzazione delle iniziative attivate in biblioteca. Per il 2022 tali attività vengono confermate. A partire dalla fine del 2019 è stata attivata la nuova convenzione con il Comune di San Giorgio Bigarello per la gestione dei servizi bibliotecari. La convenzione avrà una durata di anni 4 rinnovabile per ulteriori 4 anni. E' stata affidata da Asep Srl anche la gestione del servizio bibliotecario del Comune di Castel d'Ario.

La gestione dei servizi socio assistenziali consiste nella gestione dello sportello per i cittadini dei servizi socio-assistenziali del Comune di Porto Mantovano.

La gestione dell'asilo nido è relativa alla gestione e organizzazione del nido unificato di Porto Mantovano. La convenzione in essere con il Comune di Porto Mantovano è stata rinnovata nel corso del 2021 sino a tutto l'anno scolastico 2022/2023. L'Ente intende dare continuità anche per i prossimi esercizi alla convenzione affidando ad ASEP Srl la gestione dell'asilo nido comunale. Per l'anno educativo 2021-2022 l'organizzazione del servizio prevede la costituzione di 3 "bolle" al fine di ridurre il rischio di contagi covid-19 tra i bambini.

In merito alla linea C, dal 2017 è stata prevista l'attivazione di una nuova attività relativa al trasporto scolastico. E' infatti stata sottoscritta una convenzione con il Comune di Porto Mantovano per la gestione del trasporto scolastico a partire da settembre 2017. Nel corso del 2021 è stata rinnovata la convenzione sino a tutto l'anno scolastico 2021/2022.

*Il budget per il 2022: il margine industriale della linea Altre attività per servizi alla persona: piscina, ricreative, culturali, socio-assistenziali, asilo nido e trasporto scolastico:*

| <b>linea C - servizi alla persona</b>                                                                                                    | <b>Budget 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                            | <b>Importi</b>     |
| E001 COMUNE PORTO MANTOVANO                                                                                                              | 588.075,08         |
| E003 RICAVI ALTRI COMUNI                                                                                                                 | -                  |
| E004 ALTRI RICAVI DI SERVIZIO                                                                                                            | 73.000,00          |
| E005 RICAVI FARMACIA                                                                                                                     | -                  |
| E002 SAN GIORGIO BIGARELLO                                                                                                               | 86.300,00          |
| E006 CASTELDARIO                                                                                                                         | 18.000,00          |
| E006 Unione ESSEVUM (Castelbelforte)                                                                                                     | 10.436,44          |
| E007 MARMIROLO                                                                                                                           | 4.000,00           |
| RICAVI DA RIMB. COVID                                                                                                                    | 31.000,00          |
|                                                                                                                                          | -                  |
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                            | <b>810.811,52</b>  |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                     |                    |
| E065 MANODOPERA                                                                                                                          | 545.600,00         |
| Adegua. costo del personale 1% annuo su cons. 2018                                                                                       | 12.412,00          |
| E064 COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi Kilometrici \ Costi buste paga 4% FONDO PRODUTTIVITA' (35.000) (2,22% c.to base pers. ) | 24.748,00          |
|                                                                                                                                          | 10.058,82          |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                                                                                                | 75.000,00          |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                                                                                                      | -                  |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - altro                                                                                                        | 21.061,05          |
| E041 AFFITTI E NOLEGGI                                                                                                                   | 14.200,00          |
| E025 PRESTAZIONI ESTERNE                                                                                                                 | 46.225,00          |
| E045 ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                                                                                            | -                  |
| E070 MANUTENZIONI SPECIFICHE                                                                                                             | -                  |
| E075 DIREZIONE TECNICA                                                                                                                   | -                  |
| E028 ANALISI E SMALTIMENTI                                                                                                               | -                  |
| E043 AMMORTAMENTI SPECIFICI                                                                                                              | 17.000,00          |
| E016 ENERGIA ELETTRICA, GAS, ACQUA                                                                                                       | 4.000,00           |
| E090 COSTO AUTOMEZZI                                                                                                                     | 12.000,00          |
| E047 ALTRI COSTI DIRETTI                                                                                                                 | 12.031,24          |
| ONERI GESTIONE DIRETTI                                                                                                                   | -                  |
|                                                                                                                                          | -                  |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                     | <b>794.336,11</b>  |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                                                                                                    | <b>16.475,41</b>   |

## **LINEA D - SERVIZI AMMINISTRATIVI AGLI ENTI: TRIBUTI - ATTIVITA' COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE E UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO**

### *Servizio Tributi*

Il servizio svolto per i comuni di Porto Mantovano, San Giorgio Bigarello e Castelbelforte si occupa dell'attività di "front office" e di consulenza al cittadino relativamente alle imposte locali (IMU e TARI), fornendo informazioni agli utenti in merito alla componente su aliquote, detrazioni da applicare, conteggio somme da versare, modalità di versamento, di esame degli atti e dei documenti presentati dal contribuente, di verifica della correttezza delle informazioni trasmesse dai contribuenti. Viene altresì fornito ai Comuni il servizio di analisi e verifica dettagliata di ciascuna posizione contributiva, della gestione della banca dati dei tributi, di collaborazione con l'Ufficio tributi dei comuni per l'emissione degli atti di accertamento. La convenzione in essere con il Comune di Porto Mantovano è stata rinnovata nel mese di settembre 2020 con scadenza nel mese di settembre 2024.

L'attività di front e back office verrà svolta anche per l'Unione dei Comuni Essevum.

### *Comunicazione istituzionale e Ufficio relazioni con il Pubblico.*

Sempre nell'ambito di questa linea, è stata prevista l'attivazione dell'attività amministrativa di supporto all'attività di comunicazione istituzionale del Comune di San Giorgio Bigarello. Tale attività verrà svolta in via sperimentale anche per il Comune di

Castel d'Ario. A partire dal 2020 viene svolta a favore del Comune di San Giorgio Bigarello anche l'attività di Ufficio relazioni con il pubblico.

Nel budget 2022 è prevista l'attivazione della convenzione "comunicazione" del Comune di Marmirolo.

*Il budget per il 2022: il margine tra ricavi e costi diretti della linea D SERVIZI AMMINISTRATIVI AGLI ENTI: TRIBUTI - ATTIVITA' COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE – UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO:*

| <i>linea D - servizi amministrativi</i>                                                                                                 | <b>Budget 2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                           | <b>Importi</b>     |
| E001 COMUNE PORTO MANTOVANO                                                                                                             | 30.446,00          |
| E003 RICAVI ALTRI COMUNI                                                                                                                | 4.000,00           |
| E004 ALTRI RICAVI DI SERVIZIO                                                                                                           | 4.000,00           |
| E005 RICAVI FARMACIA                                                                                                                    | -                  |
| E002 SAN GIORGIO BIGARELLO                                                                                                              | 41.934,42          |
| E006 CASTELDARIO                                                                                                                        | 2.500,00           |
| E006 Unione ESSEVUM (Castelbelforte)                                                                                                    | 18.032,78          |
| E007 MARMIROLO                                                                                                                          | 2.500,00           |
| RICAVI DA RIMB. COVID                                                                                                                   | -                  |
|                                                                                                                                         | -                  |
| <b>RICAVI</b>                                                                                                                           | <b>103.413,20</b>  |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                    |                    |
| E065 MANODOPERA                                                                                                                         | 62.754,00          |
| Adegua. costo del personale 1% annuo su cons. 2018                                                                                      | 1.255,08           |
| E064 COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi Kilometrici \ Costi buste paga 4% FONDO PRODUTTIVITA' (35.000) (2,22% c.to base pers.) | 2.510,16           |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                                                                                               | 1.393,14           |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                                                                                                     | -                  |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - altro                                                                                                       | -                  |
| E041 AFFITTI E NOLEGGI                                                                                                                  | -                  |
| E025 PRESTAZIONI ESTERNE                                                                                                                | 23.971,28          |
| E045 ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                                                                                           | -                  |
| E070 MANUTENZIONI SPECIFICHE                                                                                                            | -                  |
| E075 DIREZIONE TECNICA                                                                                                                  | -                  |
| E028 ANALISI E SMALTIMENTI                                                                                                              | -                  |
| E043 AMMORTAMENTI SPECIFICI                                                                                                             | -                  |
| E016 ENERGIA ELETTRICA, GAS, ACQUA                                                                                                      | -                  |
| E090 COSTO AUTOMEZZI                                                                                                                    | -                  |
| E047 ALTRI COSTI DIRETTI                                                                                                                | 400,00             |
| ONERI GESTIONE DIRETTI                                                                                                                  | -                  |
|                                                                                                                                         | -                  |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                                                                                    | <b>92.283,66</b>   |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                                                                                                   | <b>11.129,54</b>   |

## **LINEA E – ATTIVITA' OCCASIONALI E SPERIMENTALI**

Tra le entrate sono previsti i ricavi residuali per entrate diverse e relative prevalentemente a servizi resi ai comuni soci per attività previste nell'oggetto sociale ma non programmabili a inizio anno quali principalmente il supporto ai soci in occasione per esempio del referendum o elezioni. Per la previsione di tali entrate si è tenuto conto dell'andamento dell'ultimo biennio e delle entrate degli ultimi mesi del 2021.

E' stata inserita in via sperimentale l'attività di assistenza informatica/CED e l'attività di assistenza agli enti nell'attività di adesione a bandi per il reperimento di fondi e contributi. Tali attività verranno attivate solo a seguito della sottoscrizione di apposite convenzioni con gli enti soci.



| <i>linea E - occasionali e sperimentali</i>                                        | Budget 2022      |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| RICAVI                                                                             | Importi          |
| E001 COMUNE PORTO MANTOVANO                                                        | -                |
| E003 RICAVI ALTRI COMUNI                                                           | 10.000,00        |
| E004 ALTRI RICAVI DI SERVIZIO                                                      | 5.000,00         |
| E005 RICAVI FARMACIA                                                               | -                |
| E002 SAN GIORGIO BIGARELLO                                                         | 5.000,00         |
| E006 CASTELDARIO                                                                   | 4.000,00         |
| E006 Unione ESSEVUM (Castelbelforte)                                               | -                |
| E007 MARMIROLO                                                                     | -                |
| RICAVI DA RIMB. COVID                                                              | -                |
|                                                                                    | -                |
| <b>RICAVI</b>                                                                      | <b>24.000,00</b> |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                               |                  |
| E065 MANODOPERA                                                                    | 2.500,00         |
| Adegua. costo del personale 1% annuo su cons. 2018                                 | 50,00            |
| E064 COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi Kilometrici \ Costi buste paga 4% | 100,00           |
| FONDO PRODUTTIVITA' (35.000) (2,22% c.to base pers.)                               | 55,50            |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                                          |                  |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                                                | -                |
| E014 MATERIALI DI CONSUMO - altro                                                  | 400,00           |
| E041 AFFITTI E NOLEGGI                                                             | -                |
| E025 PRESTAZIONI ESTERNE                                                           | 7.300,00         |
| E045 ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                                      | -                |
| E070 MANUTENZIONI SPECIFICHE                                                       | -                |
| E075 DIREZIONE TECNICA                                                             | -                |
| E028 ANALISI E SMALTIMENTI                                                         | -                |
| E043 AMMORTAMENTI SPECIFICI                                                        | -                |
| E016 ENERGIA ELETTRICA,GAS,ACQUA                                                   | -                |
| E090 COSTO AUTOMEZZI                                                               | -                |
| E047 ALTRI COSTI DIRETTI                                                           | 10.228,82        |
| ONERI GESTIONE DIRETTI                                                             | -                |
|                                                                                    | -                |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                                               | <b>20.634,32</b> |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                                              | <b>3.365,68</b>  |

## 5. LE CONVENZIONI IN ESSERE E QUELLE IN CORSO DI SOTTOSCRIZIONE PREVISTE NEL BUDGET

Lo statuto di ASEP Srl all'art. 3 lett. c) prevede che la società svolga la parte principale della propria attività, comunque superiore all'80% del fatturato complessivo, per lo svolgimento dei compiti ad essa affidata dall'ente locale controllante o degli enti locali controllanti. Nel rispetto della disciplina comunitaria e nazionale in materia di servizi di interesse generale e di tutela della concorrenza potrà svolgere in via del tutto marginale l'attività di servizi affidatigli da enti pubblici locali non soci (entro il 20% dell'attività).

I Ricavi da convenzioni sono riportati nella tabella inserita nell'allegato 2).

Costi per ASEP Srl da convenzioni (iva esclusa):

|                          |                           |
|--------------------------|---------------------------|
| Servizi                  | Comune di Porto Mantovano |
| Farmacia                 | 60.786,00                 |
| Gestione corsi           | 208,33                    |
| Affitto Uffici           | 22.549,00                 |
| Affitto Palestra Pertini | 13.200,00                 |

Tra le utenze sono iscritti anche i rimborsi utenze al Comune di Porto Mantovano.

## 6. IL BUDGET 2022 - 2024

Nel prossimo triennio la società potrà svolgere le attività previste all'art. 3 dello statuto regolamentate da convenzioni con gli Enti pubblici soci. La società potrà altresì svolgere attività per soggetti non soci nei limiti previsti dall'art. 3 dello statuto sociale punto c) e dalla vigente normativa in materia di società pubbliche in house che prevede che la quota di fatturato verso enti non soci non possa essere superiore al 20% del fatturato complessivo della società. Tale previsione è stata specifica con modifica statutaria approvata dall'assemblea straordinaria del 20/06/2017 che ha altresì previsto un ampliamento delle attività che la società potrà svolgere per i soci.

Per il triennio 2022- 2024 la società prevede di confermare le attività in essere come definite sulla base delle convenzioni pluriennali sottoscritte e di quelle nuove previste nel 2022.

Le scelte e gli obiettivi indicati nel budget ("bilancio preventivo") dovranno rappresentare una declinazione di quelli indicati dall'ente locale socio ai sensi del combinato disposto dell'art. 147 quater e 170 comma 6 del D.lgs 18/08/2000 n. 267. Ai sensi dell'art. 25 lettera c) dello statuto, i servizi svolti vengono regolamentati mediante la definizione da parte degli enti soci di disciplinari per lo svolgimento del servizio che, nel rispetto delle normative di settore, degli statuti comunali e dello statuto sociale, prevedano la regolamentazione dei servizi affidati direttamente alla Società dai soci, definendo le modalità di vigilanza e di controllo sui servizi e sulla gestione.

Ai sensi dell'art. 2468 del codice civile e dell'art. 11 dello Statuto, ai singoli soci, disgiuntamente fra loro in ragione dei servizi da ciascuno di essi affidati alla Società, vengono riconosciuti i seguenti diritti particolari riguardanti l'amministrazione della Società: a) decisione in ordine all'attivazione di indagini di "customer satisfaction" sui servizi erogati dalla Società sul territorio di competenza del socio; b) decisione sulla individuazione del sistema di monitoraggio della qualità sui servizi erogati dalla Società sul territorio di competenza del socio; c) decisione sulle caratteristiche delle "carte dei servizi" da allegare ai disciplinari dei servizi erogati dalla Società sul territorio di competenza del socio.

*LA PROIEZIONE DEI DATI 2022 – 2024:*

|                                                              | Budget 2022         | Budget 2023         | Budget 2024         |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RICAVI</b>                                                | <b>Importi</b>      | <b>Importi</b>      | <b>Importi</b>      |
| COMUNE PORTO MANTOVANO                                       | 967.177,08          | 967.177,08          | 967.177,08          |
| RICAVI DA ALTRI COMUNI NON CONVENZIONATI                     | 14.000,00           | 14.000,00           | 14.000,00           |
| ALTRI RICAVI DI SERVIZIO DA TERZI PER CONVENZIONI CON COMUNI | 276.800,00          | 296.800,00          | 296.800,00          |
| RICAVI FARMACIA                                              | 2.610.000,00        | 2.610.000,00        | 2.610.000,00        |
| SAN GIORGIO BIGARELLO                                        | 605.734,42          | 605.734,42          | 605.734,42          |
| CASTELDARDO                                                  | 118.500,00          | 118.500,00          | 118.500,00          |
| UNIONE ESSEVUM                                               | 28.469,22           | 28.469,22           | 28.469,22           |
| MARMIROLO                                                    | 121.500,00          | 121.500,00          | 121.500,00          |
| RICAVI DA RIMB. COVID - DA COMUNE PORTO MN                   | 31.000,00           | -                   | -                   |
|                                                              | -                   | -                   | -                   |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                         | <b>4.773.180,72</b> | <b>4.762.180,72</b> | <b>4.762.180,72</b> |
| <b>COSTI DIRETTI</b>                                         |                     |                     |                     |
| MANODOPERA                                                   | 1.434.754,00        | 1.498.754,00        | 1.498.754,00        |
| Adegua. costo del personale (1% annuo su cons. 2018)         | 30.195,08           | 30.195,08           | 30.195,08           |
| COSTI BUONI PASTO DPI formazione , rimborsi Kilometrici      | 60.314,16           | 60.314,16           | 60.314,16           |
| FONDO PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE                            | 29.798,04           | 29.798,04           | 29.798,04           |
| SPESE PERSONALE EMERGENZA COVID-19 - NIDO                    | 75.000,00           | -                   | -                   |
| MATERIALI DI CONSUMO - farmaci                               | 1.715.000,00        | 1.715.000,00        | 1.715.000,00        |
| MATERIALI DI CONSUMO - altro                                 | 134.259,73          | 134.259,73          | 134.259,73          |
| AFFITTI E NOLEGGI                                            | 94.858,68           | 94.858,68           | 94.858,68           |
| PRESTAZIONI ESTERNE                                          | 477.436,28          | 477.436,28          | 477.436,28          |
| ASSICURAZIONI SPECIFICHE                                     | -                   | -                   | -                   |
| MANUTENZIONI SPECIFICHE                                      | 2.979,70            | 2.979,70            | 2.979,70            |
| ANALISI E SMALTIMENTI                                        | 1.466,37            | 1.466,37            | 1.466,37            |
| AMMORTAMENTI SPECIFICI                                       | 17.000,00           | 17.000,00           | 17.000,00           |
| ENERGIA ELETTRICA,GAS,ACQUA                                  | 24.949,92           | 24.949,92           | 24.949,92           |
| COSTO AUTOMEZZI                                              | 69.200,00           | 69.200,00           | 69.200,00           |
| ALTRI COSTI DIRETTI                                          | 50.920,28           | 50.920,28           | 50.920,28           |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE - DIRETTI                          | 9.600,00            | 9.600,00            | 9.600,00            |
|                                                              | -                   | -                   | -                   |
| <b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>                                  | <b>4.227.732,24</b> | <b>4.216.732,24</b> | <b>4.216.732,24</b> |
| <b>MARGINE RICAVI E COSTI DIRETTI</b>                        | <b>545.448,48</b>   | <b>545.448,48</b>   | <b>545.448,48</b>   |
| <b>COSTI INDIRETTI</b>                                       |                     |                     |                     |
| COSTI COMMERCIALI PROMOZIONALI                               | 5.058,80            | 5.058,80            | 5.058,80            |
| SPESE DI GESTIONE                                            | 121.034,66          | 121.034,66          | 121.034,66          |
| SPESE AMMINISTRATIVE, COMMERCIALI, PROMOZIONI                | 34.253,76           | 34.253,76           | 34.253,76           |
| MANODOPERA SERVIZI AMMINISTRATIVI NON IMPUTATI               | 107.220,00          | 107.220,00          | 107.220,00          |
| FITTE E NOLEGGI                                              | 23.000,00           | 23.000,00           | 23.000,00           |
| COSTO ORGANI SOCIALI                                         | 45.748,52           | 45.748,52           | 45.748,52           |
| COMPENSA A TERZI                                             | 85.003,45           | 85.003,45           | 85.003,45           |
| ONERI TRIBUTARI                                              | -                   | -                   | -                   |
| AMMORTAMENTI                                                 | 86.000,00           | 86.000,00           | 86.000,00           |
|                                                              | -                   | -                   | -                   |
| <b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>                                | <b>507.319,19</b>   | <b>507.319,19</b>   | <b>507.319,19</b>   |
| <b>ONERI FINANZIARI E COMMISSIONI BANCARIE</b>               |                     |                     |                     |
| ONERI FINANZIARI                                             | 16.544,47           | 16.544,47           | 16.544,47           |
|                                                              | -                   | -                   | -                   |
| <b>ONERI EXTRAGESTIONE</b>                                   | -                   | -                   | -                   |
| ONERI EXTRA GESTIONE                                         | -                   | -                   | -                   |
|                                                              | -                   | -                   | -                   |
| <b>IMPOSTE E TASSE</b>                                       |                     |                     |                     |
| IMPOSTE E TASSE                                              | 3.000,00            | 3.000,00            | 3.000,00            |
|                                                              | -                   | -                   | -                   |
| <b>TOTALE DEI COSTI</b>                                      | <b>4.754.595,90</b> | <b>4.743.595,90</b> | <b>4.743.595,90</b> |
| <b>Utile \ Perdita finale</b>                                | <b>18.584,82</b>    | <b>18.584,82</b>    | <b>18.584,82</b>    |

L'attività per gli anni 2023 e 2024 sarà principalmente di conferma e consolidamento delle attività in essere nel 2022.

**L'eventuale sviluppo di nuove attività nel prossimo triennio e il potenziamento delle attività in essere.**

Con i Comuni soci, per il tramite del Coordinamento dei soci, verrà valutata la sostenibilità dello sviluppo di nuove attività previste nell'Oggetto sociale definito nell'art. 3

del nuovo statuto sociale: lo sviluppo di nuove linee di produzione e il potenziamento delle attività in essere potrà permettere di ottenere vantaggiose economie di scala. In particolare la società, su indicazione degli enti soci, sta valutando la possibilità di attivare nuovi servizi a favore dei soci quali l'ufficio bandi e per il reperimento contributi a fondo perduto e l'attività di assistenza informatica e CED.

## 7. IL PIANO INVESTIMENTI PER IL 2022

Nel corso del 2022 la società prevede di attuare il seguente piano degli investimenti:

| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b> |                              |                                         |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>UNITA'</b>                   | <b>INVESTIMENTO</b>          | <b>NOTE</b>                             |
| 1                               | FURGONE 35q                  | in sostituzione di furgone da rottamare |
| 1                               | MACCHINA TOSAERBA/TRATTORINO | aggiuntivo                              |

ELENCO PERSONALE ASEP AL 16/03/2022

| AZIENDA |  |  | DATA ASSUNZIONE | SETTORE/MANSIONE                                                           | CONTRATTO                                         | SCADENZA   | ORARIO                                                                     | CCNL                        |
|---------|--|--|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1       |  |  | 15/04/2002      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 2       |  |  | 10/04/2017      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 3       |  |  | 01/03/2016      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 4       |  |  | 25/03/2019      | farmacista                                                                 | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | FARMACIE PRIVATE            |
| 5       |  |  | 01/04/2019      | amministrazione: impiegata sportello Sg Bigarello                          | tempo determinato                                 | 31/04/2022 | part time 32 ore settimanali (80%)                                         | MULTISERVIZI                |
| 6       |  |  | 23/08/2016      | amministratore: impiegata sportello cimiteriali                            | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 7       |  |  | 22/01/2007      | biblioteca impiegata                                                       | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | TERZIARIO E SERVIZI         |
| 8       |  |  | 09/06/2007      | amministrazione: impiegata (servizi sociali)                               | tempo indeterminato                               |            | part time 31 ore settimanali (77,50%)                                      | MULTISERVIZI                |
| 9       |  |  | 18/04/2017      | distacco comune di San Giorgio Bigarello                                   | distacco Comune di San Giorgio fino al 31/05/2022 | 31/05/2022 | part time 8 ore settimanali                                                |                             |
| 10      |  |  | 27/06/2016      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 11      |  |  | 01/12/2005      | farmacista                                                                 | tempo indeterminato                               |            | part time 36 ore settimanali                                               | FARMACIE PRIVATE            |
| 12      |  |  | 01/10/2002      | farmacia operaio addetta pulizie                                           | tempo indeterminato                               |            | part time 24 ore settimanali (60%)                                         | MULTISERVIZI                |
| 13      |  |  | 01/09/2011      | educatrice asilo nido                                                      | tempo indeterminato                               |            | part time 21 ore settimanali                                               | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 14      |  |  | 16/12/2019      | operaio settore tecnico                                                    | tempo determinato                                 | 15/12/2022 | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 15      |  |  | 02/05/2017      | farmacista                                                                 | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | FARMACIE PRIVATE            |
| 16      |  |  | 01/01/2004      | farmacista                                                                 | tempo indeterminato                               |            | part time 36 ore settimanali                                               | FARMACIE PRIVATE            |
| 17      |  |  | 03/09/2007      | educatrice asilo nido                                                      | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 32 ore settimanali                                             | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 18      |  |  | 03/01/2005      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 19      |  |  | 28/08/2017      | autista scuolabus                                                          | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 20      |  |  | 28/08/2007      | educatrice asilo nido                                                      | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 32 ore settimanali                                             | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 21      |  |  | 06/06/2010      | impiegata: sportello isola ecologica, sostituzione tributi                 | tempo indeterminato                               |            | part time 25 ore settimanali (62,50%)                                      | MULTISERVIZI                |
| 22      |  |  | 18/10/2019      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 23      |  |  | 06/06/2010      | operaia: assistente scuolabus, sostituzioni biblioteca                     | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali (nei mesi di luglio e agosto part time 65%) | MULTISERVIZI                |
| 24      |  |  | 14/03/2016      | amministrazione: impiegato (personale)                                     | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 25      |  |  | 01/09/2010      | educatrice asilo nido                                                      | tempo indeterminato                               |            | part time 29 ore settimanali (82,85%)                                      | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 26      |  |  | 02/10/2004      | Tributi                                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | TERZIARIO E SERVIZI         |
| 27      |  |  | 05/11/2019      | impiegata: biblioteca SGB                                                  | tempo determinato                                 | 04/11/2022 | part time 33 ore settimanali 82,50%                                        | MULTISERVIZI                |
| 28      |  |  | 20/04/2017      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 29      |  |  | 01/01/2004      | farmacia addetta magazzino                                                 | tempo indeterminato                               |            | part time 36 ore settimanali (90%)                                         | FARMACIE PRIVATE            |
| 30      |  |  | 22/09/2008      | nido operaia addetta alle pulizie                                          | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 31      |  |  | 25/03/2008      | amministrazione: impiegata (sportello: corsi culturale, comunicazioni)     | tempo indeterminato                               |            | part time 30 ore settimanali (75%)                                         | COMMERCIO                   |
| 32      |  |  | 25/02/2008      | amministrazione: impiegata (amministrazione, contabilità)                  | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | TERZIARIO E SERVIZI         |
| 33      |  |  | 28/08/2007      | educatrice asilo nido                                                      | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 32 ore settimanali                                             | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 34      |  |  | 09/01/2018      | operaio settore tecnico                                                    | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | MULTISERVIZI                |
| 35      |  |  | 11/08/1997      | amministrazione: impiegata (amministrazione, contabilità, corsi culturale) | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 40 ore settimanali                                             | COMMERCIO                   |
| 36      |  |  | 28/08/2007      | educatrice asilo nido                                                      | tempo indeterminato                               |            | tempo pieno 32 ore settimanali                                             | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 37      |  |  | 01/09/2021      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/08/2023 | tempo pieno 35 ore settimanali                                             | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 38      |  |  | 01/09/2021      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/07/2022 | part time 30 ore settimanali (85%)                                         | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 39      |  |  | 01/09/2021      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/07/2022 | part time 24 ore settimanali (60%)                                         | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 40      |  |  | 14/10/2021      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/07/2022 | part time 24 ore settimanali (60%)                                         | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 41      |  |  | 07/02/2022      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/07/2022 | part time 24 ore settimanali (60%)                                         | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 42      |  |  | 14/02/2022      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/07/2022 | part time 24 ore settimanali (60%)                                         | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 43      |  |  | 08/02/2022      | educatrice asilo nido                                                      | tempo determinato                                 | 31/07/2022 | part time 24 ore settimanali (60%)                                         | SCUOLE PRIVATE MATERNE FISM |
| 44      |  |  | 24/08/2021      | nido operaia addetta alle pulizie                                          | contratto di somministrazione                     | 29/07/2022 | tempo pieno 40 ore settimanali                                             |                             |
| 45      |  |  | 07/02/2022      | nido operaia addetta alle pulizie                                          | contratto di somministrazione                     | 29/07/2022 | tempo pieno 40 ore settimanali                                             |                             |
| 46      |  |  | 07/01/2022      | impiegata: biblioteca Porto M.no - Castelbelforte                          | contratto di somministrazione                     | 31/03/2022 | part time 33 ore settimanali (82,50%)                                      |                             |
| 47      |  |  | 30/08/2021      | farmacia addetto magazzino                                                 | contratto di somministrazione                     | 31/05/2022 | tempo pieno 40 ore settimanali                                             |                             |
| 48      |  |  | 26/01/2022      | supporto vendite farmacia                                                  | contratto di somministrazione                     | 30/06/2022 | part time 36 ore settimanali (90%)                                         |                             |

PERSONALE ASEP AL 16/03/2022

|    |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16 | nido (13 educatrici + 3 ausiliarie)                                                                                                                                 | di cui 6 educatrici a tempo indeterminato<br>di cui 7 educatrici a tempo determinato<br>di cui 1 ausiliaria a tempo indeterminato<br>di cui 2 ausiliarie a tempo determinato tramite agenzia per il lavoro                                                                            |
| 8  | farmacia (4 farmacisti + 2 addetti magazzino + 1 add pulizie + 1 supporto vendite )                                                                                 | di cui 4 farmacisti a tempo indeterminato<br>di cui 1 commessa a tempo indeterminato<br>di cui 1 commesso a tempo determinato tramite agenzia per il lavoro<br>di cui 1 add pulizie a tempo indeterminato<br>di cui 1 supp. vendite a tempo determinato tramite agenzia per il lavoro |
| 3  | biblioteca                                                                                                                                                          | di cui 2 a tempo indeterminato<br>di cui 1 a tempo determinato tramite agenzia per il lavoro                                                                                                                                                                                          |
| 9  | operai settore tecnico                                                                                                                                              | di cui 8 a tempo indeterminato<br>di cui 1 a tempo determinato                                                                                                                                                                                                                        |
| 2  | scuolabus (autusta + assistente)                                                                                                                                    | di cui 2 a tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1  | tributi                                                                                                                                                             | di cui 1 a tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 9  | impiegati:<br><br>1 corsi<br>1 servizi cimiteriali<br>4 amministrazione<br><br>1 servizi sociali<br>1 sportello isola ecologica<br>1 sportello anagrafe san giorgio | <br><br>di cui 1 a tempo indeterminato<br>di cui 1 a tempo indeterminato<br>di cui 3 a tempo indeterminato<br>di cui 1 a distacco<br><br>di cui 1 a tempo indeterminato<br>di cui 1 a tempo indeterminato<br>di cui 1 a tempo determinato                                             |
| 48 | PERSONALE AL 16/03/2022                                                                                                                                             | di cui 33 a tempo indeterminato<br>di cui 9 a tempo determinato<br>di cui 5 a tempo determinato tramite agenzia per il lavoro<br>di cui 1 distacco                                                                                                                                    |

| Servizi                                                                                                                     | Comune di Porto Mantovano              |            | Unione Essevum (comprende comune di Castelbelforte) |           | Comune di San Giorgio Bigarello                                                     |            | Entrate da utenti / privati                                                                                    |              | Comune di Castel d'Ario |            | ALTRI COMUNI: COMUNE DI MARMIROLO |            | ATTIVITA' OCCASIONALI E SPERIMENTALI | Totale per linea |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                             | note                                   | importi    | note                                                | importi   | note                                                                                | importi    | note                                                                                                           | importi      | note                    | importi    | note                              | importi    |                                      |                  |
| Gestione cimiteri                                                                                                           |                                        | 53.000,00  |                                                     |           |                                                                                     | 36.500,00  | referiti al comune di Porto Mantovano euro 58.000,00 ed euro 50.000 referiti al comune di S. Giorgio Bigarello | 108.000,00   |                         |            |                                   |            |                                      | 197.500,00       |
| Organizzazione corsi culturali, salute e benessere                                                                          |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     | 5.500,00   | entrate dirette previste per i corsi del comune di Port Mn                                                     | 25.000,00    |                         |            |                                   | 4.000,00   |                                      | 34.500,00        |
| Piscina                                                                                                                     |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     |            | gestione piscina del comune di Porto Mn                                                                        | 48.000,00    |                         |            |                                   |            |                                      | 48.000,00        |
| Farmacia                                                                                                                    |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     |            | entrate previste per corrispettivi della farmacia di Porto Mn                                                  | 2.610.000,00 |                         |            |                                   |            |                                      | 2.610.000,00     |
| Piazzola Ecologica                                                                                                          |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     |            | Entrate da Mantova Ambiente per gestione piazzola del Comune di Porto Mn                                       | 80.000,00    |                         |            |                                   |            |                                      | 80.000,00        |
| Servizio tributi                                                                                                            |                                        | 30.446,00  |                                                     | 18.032,78 |                                                                                     |            |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 48.478,78        |
| Asilo nido (esente iva)                                                                                                     | comprende una quota per spese Covid-19 | 376.000,00 |                                                     |           |                                                                                     |            |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 376.000,00       |
| Attività culturali                                                                                                          |                                        | 75.142,40  |                                                     |           | di cui euro 15.000 per convenzione cultura e 16.000 per gestione centro Frida Khalo | 31.000,00  |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 106.142,40       |
| Biblioteca (esente iva)                                                                                                     |                                        | 66.287,68  |                                                     | 10.436,44 |                                                                                     | 49.800,00  |                                                                                                                |              |                         | 18.000,00  |                                   |            |                                      | 144.524,12       |
| Servizi socio assistenziali                                                                                                 |                                        | 23.645,00  |                                                     |           |                                                                                     |            |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 23.645,00        |
| Manutenzioni strade                                                                                                         |                                        | 44.100,00  |                                                     |           |                                                                                     | 110.000,00 |                                                                                                                |              |                         |            |                                   | 20.000,00  |                                      | 174.100,00       |
| Manutenzione aree verdi: interventi ordinari 2022 e potenziale sviluppo attività                                            |                                        | 199.000,00 |                                                     |           |                                                                                     | 180.000,00 |                                                                                                                |              |                         | 94.000,00  |                                   | 75.000,00  |                                      | 548.000,00       |
| Piano Neve e potenziale sviluppo attività                                                                                   |                                        | 46.000,00  |                                                     |           |                                                                                     |            |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 46.000,00        |
| Manutenzione degli edifici comunali                                                                                         |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     | 130.000,00 |                                                                                                                |              |                         |            |                                   | 20.000,00  |                                      | 150.000,00       |
| Gestione Casa dell'Acqua                                                                                                    |                                        | 6.556,00   |                                                     |           |                                                                                     | 16.000,00  | per euro 3.800,00 utenti comune di Porto Mn + 3.000 per entrate da utenti di S. Giorgio B.                     | 6.800,00     |                         |            |                                   |            |                                      | 29.356,00        |
| Comunicazione istituzionale                                                                                                 |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     | 13.934,42  |                                                                                                                |              |                         | 2.500,00   |                                   | 2.500,00   | 8.000,00                             | 26.934,42        |
| Trasporto scolastico                                                                                                        | comprende una quota per spese Covid-19 | 78.000,00  |                                                     |           |                                                                                     |            |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 78.000,00        |
| URP                                                                                                                         |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     | 28.000,00  |                                                                                                                |              |                         |            |                                   |            |                                      | 28.000,00        |
| Entrate per attività diverse per servizi occasionali ai soci – interventi diversi a favore dei soci e attività sperimentali |                                        |            |                                                     |           |                                                                                     | 5.000,00   |                                                                                                                |              |                         | 4.000,00   |                                   |            | 15.000,00                            | 24.000,00        |
| TOTALI                                                                                                                      |                                        | 998.177,08 |                                                     | 28.469,22 |                                                                                     | 605.734,42 |                                                                                                                | 2.877.800,00 |                         | 118.500,00 | 0,00                              | 121.500,00 | 23.000,00                            | 4.773.180,72     |