

SISTEMA SRL

Sede in Grosseto
pec: sistemagrosseto@pec.collabra.it
Capitale sociale Euro 119.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Andamento della gestione

Il bilancio di esercizio 2023 che si chiude con un utile pari ad € 1.605. I ricavi delle vendite e prestazioni sono pari ad € 9.242.425, con una diminuzione di € 1.117.670 rispetto al 2022, di cui € 741.000 circa sono riconducibili al servizio pubblica illuminazione per effetto dei maggiori costi di approvvigionamento della materia energia.

Anche i ricavi in altri settori di attività quali gestione servizi cimiteriali ed altri servizi, calore e teatro, hanno fatto segnare una diminuzione dei ricavi rispetto l'esercizio precedente; mentre gli altri ricavi riconducibili alla gestione del verde pubblico, ai parcheggi, al noleggio impianti pubblicitari, alla zona ztl e al campeggio, hanno evidenziato un trend in crescita.

La diminuzione dei ricavi della gestione illuminazione e di quella del calore è riconducibile esclusivamente alla contrazione dei costi di approvvigionamento.

Si segnala l'iscrizione in bilancio di contributo in conto esercizio per circa 211.000 da ricondurre anche al contributo erogato dal Comune di Grosseto per l'importo di € 152.300.

Per quanto concerne i costi della produzione di € 10.088.652, si evidenzia una diminuzione complessiva degli stessi pari ad € 111.583. Da segnalare la diminuzione delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per effetto dei minori costi di approvvigionamento dell'energia elettrica (pubblica illuminazione), carburanti (gas e gasolio per gli impianti termici del Comune), per € 97.721 e degli ammortamenti e svalutazioni per € 249.779. Nel contempo sono aumentati i costi per servizi di € 195.414 e i costi del personale di € 158.091.

Da segnalare inoltre l'aumento degli interessi e altri oneri finanziari che hanno fatto registrare una crescita per complessivi € 271.670.

Dati e indicatori economici

Principali dati economici

Si riporta di seguito il conto economico della società riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

31/12/2023	31/12/2022
------------	------------

Ricavi netti	9.242.425	10.360.095
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e lavori in corso su ordinazione	941.919	173.939
Incrementi immobilizz.per lavori interni	0	0
Altri ricavi	485.970	397.661
Costi esterni	5.991.202	6.011.097
Valore Aggiunto	4.679.112	4.920.598
Costo del lavoro	3.250.494	3.092.403
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	1.428.618	1.828.195
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	846.956	1.096.735
Reddito Operativo (EBIT)	581.662	731.460
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(551.908)	(290.938)
Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)	29.754	440.522
Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)	29.754	440.522
Imposte sul reddito	28.149	182.519
Reddito netto	1.605	258.003

Lo schema sopra riportato consente di mettere in evidenza i risultati di area, atti ad essere rapportati al pertinente capitale investito.

Tra le principali voci di costi esterni evidenziamo materie prime (gasolio, metano, energia e gpl) € 969.664, lavori di terzi € 1.809.917, assicurazioni € 50.394, utenze 192.302, compensi professionali € 60.993, costi per tenuta contabilità e paghe € 79.626, manutenzioni e canoni di assistenza € 222.189, canoni parcheggi € 105.000, noleggi € 130.377, imposta di pubblicità 227.975.

Gli indicatori di situazione economica

Per meglio comprendere la situazione societaria e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si riportano di seguito i principali indici.

		2023	2022
ROE (return on equità)	Rn / Pn	0,01%	2,02%
ROI (return on investments)	Ro / Ci	2,17%	2,65%
ROS (return on sales)	Ro / V	6,29%	7,06%

Rn= reddito netto
Pn= patrimonio netto
Ro = risultato operativo
Ci= capitale investito
V= ricavi vendite

Dati e indicatori patrimoniali e finanziari

Principali dati patrimoniali

Di seguito lo stato patrimoniale riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali nette	1.444.176	1.782.307
Immobilizzazioni materiali nette	19.249.101	19.394.143
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	43.416	26.999
Capitale immobilizzato	20.736.693	21.203.449

Rimanenze	2.302.948	1.419.029
Crediti verso Clienti	2.289.722	3.228.956
Altri crediti	747.159	405.897
Ratei e risconti attivi	103.345	117.688
Attività d'esercizio a breve termine	5.443.174	5.171.570
Debiti verso altri finanziatori	-	1.836
Acconti	494.439	131.107
Debiti verso fornitori	1.316.888	1.298.233
Debiti tributari e previdenziali	195.708	319.767
Altri debiti	355.581	503.446
Ratei e risconti passivi	292.761	54.767
Passività d'esercizio a breve termine	2.655.377	2.309.156
Capitale d'esercizio netto	2.787.797	2.862.414
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.872.614	1.764.738
Altre passività a medio e lungo termine	35.727	106.727
Passività a medio lungo termine	1.908.341	1.871.465
Capitale netto investito	21.616.149	22.194.398
Patrimonio netto	12.756.108	12.754.507
Posizione finanz.ria netta a medio lungo termine	7.471.036	8.562.503
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.389.005	877.388
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	21.616.149	22.194.398

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo periodo. Detta capacità dipende da due origini:

- la modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine;
- la composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori volti a studiare tale correlazione sono:

Indicatori finanziamento immobilizz.ni		2023	2022
Margine di struttura primario	Mp-Af	- 7.980.585	-8.448.942
Indice primario di struttura	Mp/Af	61,51%	60,15%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	1.398.792	1.985.026
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	106,74%	109,36%

Indici struttura dei finanziamenti		2023	2022
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,10	1,17
Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,74	0,84

Af = attivo fisso

Mp = mezzi propri

Pcons = passività consolidate

Pcorr = passività correnti

Pfin = passività di finanziamento

Principali dati finanziari

Di seguito il dettaglio della posizione finanziaria netta.

	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari	504.292	1.177.719
Assegni	2.847	-
Denaro e altri valori in cassa	94.409	86.818
Disponibilità liquide	601.548	1.264.537
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.990.553	2.141.925
Debiti finanziari a breve termine	1.990.553	2.141.925
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.389.005)	(877.388)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	7.471.036	8.562.503
Posizione finan.ria netta a medio-lungo termine	(7.471.036)	(8.562.503)
Posizione finanziaria netta	(8.860.041)	(9.439.891)

L'analisi della liquidità si propone di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, cioè fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con le liquidità esistenti (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite), sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti.

Indicatori di solvibilità

Indici		2023	2022
Margine di disponibilità	Acirc-Pcorr	1.398.792	1.985.026
Quoziente di disponibilità	Acirc/Pcorr	1,301	1,446
Margine di tesoreria	(Limm+Ldif)-Pcorr	-1.007.501	448.309
Quoziente di tesoreria	(Limm+Ldif)/Pcorr	0,78	1,10

Acirc = attivo circolante
Pcorr = passività correnti
Limm= liquidità immediate
Ldif= liquidità differite

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	90.429
Impianti e macchinari	246.470
Attrezzature industriali e commerciali	3.483
Altri beni	8.533
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento-	-
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	2.864
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-

Sicurezza – Ambiente – Certificazioni di qualità

La società SISTEMA dispone del sistema di gestione integrato delle certificazioni ISO 9001, ISO 14001 e ISO 18001, relative a qualità, ambiente e sicurezza, rilasciate dall'istituto Certquality.

Altre informazioni

A completamento della doverosa informazione, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che:

- la società è interamente partecipata dal Comune di Grosseto e non detiene partecipazioni né in società controllate né collegate; non esistono quindi azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere attività di ricerca e sviluppo, non sussistendone i presupposti strategici;
- la sede legale di Sistema è presso la casa comunale, in piazza Duomo 1 a Grosseto. La società esercita le proprie attività presso le sedi operative di Via Monte Rosa 12, del Cimitero di Sterpeto, del Teatro Moderno a Grosseto e del campeggio di Principina a Mare.
- per quanto concerne l'esposizione della società e la gestione del rischio di prezzo, di credito, di liquidità e finanziario in genere si evidenzia che non sono presenti elementi che possono generare situazioni di tensione.

Il patrimonio netto di Sistema è pari ad € 12.754.507 ed il totale delle immobilizzazioni materiali si attesta ad € 19.394.143. Il totale dei debiti con le banche è di € 10.704.428. La Società si presenta pertanto con una patrimonializzazione ancora nitidamente superiore alla voce del Totale dei debiti (€ 12.958.817) e costituisce sicuramente uno degli asset più importanti del Comune di Grosseto.

Grosseto, 2 aprile 2024

L'Amministratore Unico
Mauro Peruzzi Squarcia

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

Il sottoscritto Mauro Peruzzi Squarcia nato a Grosseto il 16/01/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.