

**DOCUMENTO PROGRAMMATICO TRIENNALE
2022-2024**
(redatto ai sensi dell'art. 15BIS, comma 1, let. a) dello Statuto della
società)

PREMESSA

Il Documento di programmazione strategica triennale della Società Sistema srl costituisce il piano strategico societario per il triennio 2022, 2023, 2024. In esso sono delineati gli obiettivi di breve, medio e lungo periodo, le scelte strategiche da attuare, i programmi di investimento, le politiche di personale nonché gli indirizzi sulle spese di funzionamento societario.

Sistema è una società unipersonale del Comune di Grosseto che ne detiene il 100% del capitale sociale, è governata da un Amministratore Unico Mauro Peruzzi Squarcia che, per la gestione, si avvale del Direttore Generale Alberto Paolini.

Il presente documento è redatto in ottemperanza a quanto previsto dall'Art.15 bis dello Statuto societario e più in generale dalle norme che regolano il funzionamento delle società pubbliche modello *in house providing*. La società rispetta i requisiti previsti dall'Art.16 del Dlgs. 175 del 2016, ovvero: intera proprietà detenuta dal Comune di Grosseto, un controllo analogo a quello che il Socio esercita sui propri servizi ed un fatturato quasi interamente prodotto da servizi assegnati dal Comune di Grosseto.

OBIETTIVI DI BREVE, MEDIO E LUNGO PERIODO

La programmazione riguarda il triennio 2022 – 2024.

Gli obiettivi fissati dall'Azienda sono:

- sostanziale pareggio di bilancio nei tre esercizi;
- riduzione crediti vs clienti e svalutazione crediti deteriorati, ai minimi di legge;
- contenimento costi personale;
- mantenimento/miglioramento del livello qualitativo delle prestazioni erogate al socio;
- elevati livelli di trasparenza dell'azione amministrativa e l'adozione di tutte le iniziative in materia di anticorruzione previste dalla normativa vigente;
- rispetto delle disposizioni previste dal D.lgs. 175/2016 e delle relative norme attuative;
- selezione dei fornitori e reclutamento del personale nel rispetto della normativa vigente per le società in controllo pubblico;
- revisione delle procedure interne inerenti la normativa sulla sicurezza a seguito della passata pandemia causata dal COVID -19;
- mantenimento delle certificazioni UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007.

Il processo di elaborazione e di definizione del presente Documento programmatico triennale si colloca temporalmente nella fase successiva all'emergenza sanitaria da Covid-19, e ha comunque impegnato la Governance a concentrarsi sulla revisione di protocolli di sicurezza.

L'organizzazione aziendale risentirà anche nel corso del prossimo biennio, dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19, costringendo la governance a rivedere tutte le previsioni e programmazioni future sia in termini economici che organizzativi.

Nei paragrafi successivi sono declinate le scelte strategiche societarie, gli obiettivi di breve periodo (2022) e quelli di medio – lungo periodo 2023 – 2024. Gli obiettivi sono suddivisi tra obiettivi economico finanziari ed obiettivi gestionali.

STRATEGIE ED OBIETTIVI DI BREVE PERIODO ANNO 2022

(VEDI TABELLA ALLEGATO A)

OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARI

I fattori posti ad obiettivi economico finanziari per l'anno 2022 sono 3 e ricalcano quelli della programmazione di medio lungo periodo.

Sostanziale pareggio di bilancio

Il raggiungimento del pareggio di bilancio è un target tipico delle società *in house* ed in particolare di quelle che operano nei settori della cantieristica urbana. Una gestione virtuosa è quella che non deve generare perdite, ma altresì deve reinvestire tutte le risorse generate dal conto economico a costi competitivi per il socio Comune di Grosseto e tariffe di mercato applicate ai cittadini utenti. Questo paradigma si sostanzia con il raggiungimento del pareggio di bilancio.

Riduzione crediti vs clienti e svalutazione crediti deteriorati, ai minimi di legge

Il secondo obiettivo economico finanziario attiene alla capacità di riscossione dell'impresa ed ha importanti ricadute sulla liquidità aziendale. Sistema è una impresa che nel corso dell'esercizio annuale ha dei flussi di cassa più elevati nella stagione estiva, grazie alle attività stagionali come il campeggio e la sosta a pagamento sul mare per poi avere una contrazione della cassa nel periodo autunno – inverno, quando queste attività sono chiuse. Una attenta attività di monitoraggio e conseguente riscossione dei crediti, che di per sé costituisce comunque una politica virtuosa, è fondamentale per una azienda con un ciclo finanziario di tipo “stagionale” come la nostra. La voce crediti Vs clienti nel 2019 si attestava ad € 2,5 milioni, scesa poi nel 2020 ad € 1,9 milioni. Nello specifico ci dobbiamo concentrare, anche per il 2022, alla contrazione dei crediti relativi alle attività di tipo “commerciale” svolte dalla nostra impresa. Il noleggio degli impianti pubblicitari e i servizi cimiteriali sono le attività sulle quali porre la maggiore attenzione.

Contenimento \ mantenimento costi personale

Anche questo obiettivo di tipo economico finanziario, come i due precedenti, ha importanti ricadute sulla stabilità aziendale sia nel breve che nel medio – lungo periodo. In una azienda che eroga servizi il costo del personale rappresenta almeno il 75% del costo complessivo del servizio erogato, con importanti ricadute sulle tariffe che conseguentemente vengono applicate ai clienti. In un'azienda pubblica questo aspetto è ancora più marcato perché le tariffe applicate agli utenti o sono fissate dall'ente proprietario con logiche di tipo politico – sociale e non certo commerciali, nel caso di servizi pubblici all'utenza; oppure sono le tariffe applicate all'Ente stesso dalla Società quando eroga servizi strumentali, a seguito della valutazione della congruità economica del prezzo.

In secondo luogo una spesa di personale “crescente” ha ricadute negative sulla stabilità dei conti di lungo periodo perché contrarla repentinamente significherebbe ricorrere a drastiche politiche di taglio del personale o più in generale ad una riduzione dei servizi, sia da un punto di vista quantitativo che qualitativo.

Infine, ma non ultimo per importanza, c'è l'aspetto relativo alle politiche di contenimento della spesa pubblica promosso, almeno negli ultimi 15 anni, dalla UE e dal Governo con il Patto di stabilità e crescita, che sebbene dal 2020 si sia molto attenuato rimane un elemento da considerare in chiave di programmazione strategica del settore pubblico.

L'obiettivo per il 2022 è quello di attestare il costo complessivo del personale (Voce B9 del bilancio riclassificato) entro € 3,1 milioni. Il tutto naturalmente a parità di servizi erogati.

OBIETTIVI GESTIONALI

Di seguito vengono fissate le strategie e gli obiettivi gestionali per l'anno 2022, relativi ai vari settori aziendali.

VERDE PUBBLICO

Il principale obiettivo gestionale, relativo alla manutenzione del verde, riguarda il mantenimento degli standard previsti dal contratto di servizio in essere con l'Amministrazione comunale. Sarà nostra cura inoltrare al Settore manutentivo del Comune, il report sulle attività settimanali svolte dalla società, relative alla manutenzione del verde. Il settore tecnico comunale sta lavorando ad un censimento delle attività svolte dalla scrivente, unitamente alle aree oggetto di manutenzione del verde, al fine di valutare la congruità economica dell'affidamento. Alla data della redazione della presente relazione ci è stato consegnato un documento in bozza, sul quale devono essere inserite alcune integrazioni su tipologie e frequenza di tagli del verde. Entro il 30\9 produrremo un documento definitivo.

Sistema srl prosegue con l'iniziativa **“Cuore Verde”** finalizzata alla valorizzazione di alcune rotatorie presenti nel territorio comunale, che saranno date in adozione a chi ne faccia richiesta per lo sfruttamento a fini pubblicitari. L'iniziativa ha ottenuto un ottimo successo, ad oggi abbiamo sottoscritto 10 contratti. **L'obiettivo del 2022 è fissato a tre nuovi contratti.**

Entro il 2022 **sarà completato il censimento del patrimonio arbustivo della Città.**

Infine relativamente alla manutenzione delle vasche ornamentali effettueremo **la manutenzione straordinaria della vasca del Cavallino (via Ximenes) e del Cinghialino (Mura medicee).**

PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Nel corso del 2022 si prevede la prosecuzione delle attività previste dal Contratto di servizio in essere con l'Amministrazione comunale. La manutenzione ordinaria preventiva sui quadri elettrici, sulle reti di distribuzione, sulle apparecchiature di illuminazione e sui sostegni, oltre la manutenzione correttiva a guasto. Nello specifico saranno eseguite le seguenti attività (in grassetto gli obiettivi per il 2022):

MANUTENZIONE ORDINARIA PREVENTIVA

Ispezioni periodiche sui quadri elettrici **(220 quadri elettrici).**

Verniciatura dei pali in città **(3.000 pali).**

Verifiche di stabilità dei sostegni **(1.000 pali)** ed eventuale sostituzione dei pali pericolanti (stimata nella misura del 10% delle verifiche effettuate).

Continuazione delle ispezioni notturne periodiche, nella misura di **3 ispezioni annuali.**

Pulizia degli apparecchi di illuminazione **(1 volta all'anno su tutti gli impianti).**

MANUTENZIONE CORRETTIVA A GUASTO

Esecuzione degli interventi di ripristino di guasti segnalati (media storica annuale 800 interventi circa).

INTERVENTI STRAORDINARI

Il contratto di servizio relativo alla pubblica illuminazione prevede che Sistema debba effettuare annualmente interventi straordinari per un importo di circa € 368mila. Il piano degli interventi straordinari è stato presentato agli uffici comunali e prevede i seguenti interventi di massima:

- Verifica stabilità sostegni ed eventuale sostituzione.
- Esecuzione dell'illuminazione monumentale nelle Piazze Dante, Duomo, e Rosselli.
- Adeguamento/ampliamento/realizzazione di impianti di illuminazione pubblica in vari siti della Città e delle frazioni.
- Rifacimento di tratti di linee elettriche vetuste.

IMPIANTI TERMICI

Nel corso del 2022 si prevede la prosecuzione delle attività, già avviate, di manutenzione ordinaria preventiva sulle centrali termiche e sulle reti di distribuzione degli impianti di riscaldamento e raffrescamento degli edifici comunali, di manutenzione correttiva a guasto e l'esecuzione di interventi straordinari imprevisti e quelli da concordare con l'Amministrazione. Tutto secondo quanto previsto dal contratto di servizio in essere.

In particolare saranno eseguite le seguenti attività:

MANUTENZIONE ORDINARIA PREVENTIVA

Ispezioni periodiche sugli impianti di riscaldamento (**quattro ispezioni l'anno sulle 80 centrali termiche in gestione**).

Messe a riposo stagionali (**su tutti gli impianti**)

Preaccensione all'inizio di ogni stagione di riscaldamento (**su tutti gli impianti**).

MANUTENZIONE CORRETTIVA A GUASTO

Esecuzione degli interventi di ripristino di guasti (su segnalazione).

INTERVENTI STRAORDINARI (su richiesta del Settore tecnico manutentivo del Comune di Grosseto)

Eventuali interventi di riqualificazione energetica degli impianti (trasformazione da gasolio a metano di centrali termiche, sostituzione di generatore di calore tradizionale con altri a condensazione, ecc.).

Esecuzione di interventi straordinari necessari al ripristino di guasti degli impianti esistenti (rifacimento di tratti di tubazioni, sostituzione di corpi scaldanti, sostituzione e/o implementazione di apparecchi di climatizzazione estiva ecc.)

Infine, nel corso del 2022 Sistema provvederà a redigere un **progetto (piano di fattibilità) di risparmio energetico per gli edifici dell'Amministrazione comunale**, da sottoporre all'approvazione dell'Ente.

SETTORE MOBILITÀ (SOSTA A PAGAMENTO E GESTIONE ZTL)

Di seguito le strategie e gli obiettivi del settore, per l'anno 2022.

Il **1 giugno 2022** è partita la **gestione della sosta a pagamento nella frazione di Principina a mare**. E' stata installata la nuova segnaletica stradale, unitamente ai parcometri, per dare seguito alla deliberazione della Giunta municipale che ha previsto l'allargamento della sosta a pagamento sul lungomare della frazione balneare.

Di seguito due importanti obiettivi che vorremmo realizzare entro il 2022, il cui raggiungimento è condizionato all'approvazione degli atti da parte degli uffici comunali.

PARCHEGGI IN STRUTTURA

I due parcheggi interrati cittadini (Amiata e Galleria Oberdan) da anni sono sottoutilizzati, per motivazioni ormai cronicizzate. Inoltre negli ultimi anni si sono intensificati gli atti vandalici ed il degrado presso le due strutture. **La soluzione proposta è quella di trasformare i due parcheggi interrati da strutture per utenza rotativa (con tariffa oraria) a parcheggi con locazione dei posti auto (con stallo di sosta assegnato).** Ciò consentirebbe un maggiore utilizzo delle strutture e la possibilità di ridurre il degrado ed il vandalismo. Avere un gruppo di utenti chiuso (i locatari dei posti auto) ci consentirebbe di garantire l'accesso ai parcheggi ai soli affittuari, anche con l'ausilio di tecnologie oggi facilmente reperibili sul mercato, a costi compatibili con le casse aziendali. Condizioni che oggi sono inapplicabili, poiché l'accesso ai parcheggi deve essere consentito a chiunque voglia utilizzarli, 7 giorni su 7, h24.

Infine la Società è disponibile ad effettuare una manutenzione straordinaria sul parcheggio Porta Corsica; è nostra intenzione **presentare un progetto di riqualificazione dell'area entro la fine del 2022.**

Per quanto attiene la gestione della ZTL Sistema ha proposto una gestione rinnovata dell'accesso al Centro storico cittadino. Il progetto, agli atti della Polizia municipale, prevede la dematerializzazione dei permessi, che oggi vengono rilasciati in formato cartaceo presso la "garitta" di Via Gramsci, dove l'accumulo di veicoli in attesa di ritirare il permesso genera, in alcune ore della giornata, dei veri e propri ingorghi. La soluzione proposta prevede il rilascio dei permessi per via telematica o attraverso l'utilizzo di parcometri per la sosta, abilitati anche al rilascio dei permessi per la ZTL, che potrebbero essere collocati in più punti, intorno alle mura cittadine. Il nostro personale, oggi impiegato presso la "garitta" e presso lo sportello informativo della Polizia Municipale, potrebbe essere trasferito presso la nostra sede operativa di Via Monte Rosa, ed utilizzato per il rilascio dei tagliandi invalidi, permessi ZTL (provvisori e permanenti) oltre a tutte quelle attività, legate alla mobilità, che l'Ente vorrà affidarci; non ultima la possibilità di riscuotere le sanzioni al CDS presso i nostri uffici. **Qualora ci fosse la condivisione del progetto con l'Amministrazione comunale, l'obiettivo societario sarebbe quello di attivare il nuovo sportello mobilità, presso la nostra sede (e non più alla Polizia municipale) entro il 31\12\2022.**

SERVIZI CIMITERIALI

Gli obiettivi del settore sono relativi principalmente alle attività di edilizia cimiteriale, per interventi manutentivi o per la realizzazione di manufatti funerari (ossari, loculi, ecc..).

Nel corso del 2022 continueranno i lavori per la realizzazione del nuovo fabbricato da adibire a loculario ed ossario presso il **Cimitero di Sterpeto**. Si tratta del fabbricato più grosso mai

realizzato presso i cimiteri cittadini che conta 1000 loculi e 936 ossari. **Ad oggi i lavori procedono secondo il cronoprogramma e contiamo di realizzare almeno metà dell'intervento entro il 31\12\2022.**

Sempre relativamente al Cimitero di Sterpeto abbiamo in programma la realizzazione di nuove edicole funerarie da sei loculi ciascuna. Nel corso del 2020 abbiamo presentato il progetto per la costruzione di 6 manufatti. **L'obiettivo è quello di avviare le procedure di gara, appaltare e consegnare i lavori entro il 31\12\2022.**

Relativamente all'ampliamento del cimitero di Alberese si registrano alcune situazioni che ancora non hanno consentito di avviare i lavori. Nel 2018 l'Amministrazione comunale ci assegnò come obiettivo per gli anni 2019 e 2020 l'ampliamento del cimitero della frazione, dove la popolazione lamentava l'assenza di loculi e colombari da troppi anni. Abbiamo provveduto alla redazione del progetto che fu sottoposto, nel gennaio del 2019, ad una conferenza di servizi presenti i competenti uffici comunali, la ASL e Terre di Toscana (Ente regionale proprietario dell'area cimiteriale). In quella sede fu deciso che Terre di Toscana avrebbe concesso l'area al Comune di Grosseto per 50 anni. Nel corso del 2020 il Consiglio comunale ha deliberato la presa in concessione dell'area, da parte del Comune, come stabilito dalla conferenza dei servizi. Appena sarà definito il passaggio dell'area al Comune di Grosseto saranno avviati i lavori, già appaltati.

Oltre a questi interventi la Società provvederà all'esecuzione di quanto previsto nel contratto di servizio di settore: manutenzione ordinaria dei Cimiteri, pulizie, erogazione di tutti i servizi cimiteriali, gestione del servizio di illuminazione votiva per l'anno 2022.

CAMPEGGIO

Nel corso del 2022 dovranno essere avviate le **procedure per l'adozione del Piano attuativo del campeggio di Principina** a mare, atto fondamentale per la futura gestione della struttura. Dalla fine del 2019 il campeggio si presenta in completa conformità sia dal punto di vista edilizio che paesaggistico.

Per la stagione 2022 provvediamo:

- **alla sistemazione della pavimentazione in tufo dell'area bar\ristorante;**
- **alla trasformazione delle centrali termiche da gasolio a gpl (con conseguente risparmio energetico);**
- **all'ampliamento delle strutture ricettive con l'inserimento di 6 tende casetta;**
- **all'istallazione di almeno 6 nuove colonnine per l'erogazione dell'energia elettrica a gestione telematica;**

Per quanto riguarda le suddette colonnine abbiamo presentato un progetto per l'accesso ai fondi del PNRR, per la sostituzione di tutte le colonnine del campeggio (circa 120). Siamo in attesa della graduatoria, il progetto vale circa € 300.000.

TEATRO MODERNO

Proseguirà l'attività di implementazione del Teatro Moderno. A seguito della pandemia COVID nel 2020 e in gran parte del 2021 le attività teatrali sono state bloccate. A partire dalla seconda metà del 2022 si puntiamo alla rivitalizzazione del teatro tali ripartendo da dove si erano interrotte il nostro obiettivo è quello di incrementarne l'utilizzo, anche progressivamente, attraverso due direttrici: teatro per bambini, con un cartellone sia in orario pomeridiano che con *matinée*, ed una rassegna di musica pop ad integrazione della già ricca produzione culturale del Comune che offre prosa, musica classica, danza ed opera. **L'obiettivo per il 2022 è quello di raggiungere almeno 25 giornate di utilizzo del teatro.** Inoltre, nel corso dell'anno, **dobbiamo elaborare un progetto di efficientamento energetico della struttura e degli impianti.**

Infine nel 2022 provvederemo al rifacimento della scala di servizio all'interno del teatro e della passerella posta sul colmo del tetto.

PROGRAMMI DI INVESTIMENTO E FINANZIAMENTO

INTERVENTO	2022	2023	2024	TOTALE	FINANZIAMENTI
Campeggio – piano attuativo e manutenzioni	€ 50.000	€ 300.000		€ 350.000	Fondi propri
Rifacimento impianto elettrico Campeggio			€ 50.000	€ 50.000	Fondi propri
Rifacimento impianto fognario Campeggio			€ 50.000	€ 50.000	Fondi propri
Trasformazione delle centrali termiche a gpl	€ 10.000			€ 10.000	Fondi propri
Sostituzione colonnine del campeggio (circa 120).	€ 150.000	€ 150.000		€ 300.000	Fondi PNRR
Teatro Moderno rifacimento della scala di servizio all'interno del teatro e della passerella posta sul colmo del tetto	€ 30.000	€ 30.000		€ 60.000	Fondi propri
Riqualficazione del teatro Moderno			€ 200.000	€ 200.000	Fondi propri
Sosta a pagamento a					

Shanghai e Principina	€ 50.000			€ 50.000	Fondi propri
Attivazione nuovo sportello mobilità	€ 10.000			€ 10.000	Fondi propri
Manutenzione straordinaria parcheggio Porta Corsica	€ 50.000	€ 300.000		€ 350.000	Fondi PNRR
Interventi di manutenzione straordinaria sulla pubblica illuminazione	€ 368.000	€ 368.000	€ 368.000	€ 1.104.000	Fondi propri
Interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti termici	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 180.000	Fondi propri
Cimitero Alberese – nuovi loculi e colombari	€ 50.000	€ 200.000	€ 50.000	€ 300.000	Fondi propri
Cimitero di Sterpeto nuove edicole funerarie	€ 90.000	€ 90.000		€ 180.000	Fondi propri
TOTALE	€ 918.000	€ 1.498.000	€ 778.000	€ 3.194.000	

PROGRAMMI DI ASSUNZIONI

Al 31\12\2021 Sistema disponeva di 61 lavoratori a tempo indeterminato secondo il seguente schema

NUMERO DIPENDENTI	QUALIFICA
1	- DIRIGENTE
1	- DS 6
1	- D3
1	- C5
1	- C3
5	- C2
6	- C1
4	- B4
23	- B3
18	- B2
4	- B1

Nel corso del 2022 Sistema srl, ai sensi dall'art. 20 del D. Lgs. n. 75/2017, procederà a stabilizzare 4 dipendenti a tempo determinato aventi le caratteristiche necessarie.

Sempre nel corso del 2022, si procederà a pubblicare un avviso per inserire all'interno della struttura una figura professionale con competenze giuridico amministrative riconducibili al livello D1 del contratto degli enti locali.

Oltre ad essi la società ha in essere n° 20 contratti a tempo determinato.

Nel corso del 2022 la Società dovrà, inoltre, provvedere a selezionare a tempo determinato i seguenti addetti:

- N° 9 Addetti stagionali per il Campeggio
- N°3 per il Parcheggio di Marina Alberese.
- N° 6 Addetti alla manutenzione.

PROGRAMMI DI CONFERIMENTO INCARICHI ESTERNI

Il nuovo testo unico sulle società pubbliche (TUSP) impone a tutte le società a controllo pubblico di stabilire, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale, nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità.

Nel corso del triennio 2022 -2024 Sistema srl dovrà attivarsi per l'affidamento dei seguenti incarichi sopra 50.0000:

	DESCRIZIONE	IMPORTO	DATA INIZIO	DATA FINE
1	Incarico professionale esterno di consulenza fiscale e contabile	€ 58.200	30/07/2022	30/07/2025

INDIRIZZI IN MERITO ALLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETÀ, IVI COMPRESSE QUELLE PER IL PERSONALE

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Sistema s.r.l. ha raggiunto nel corso degli anni un buon livello di efficienza operativa e la sua gestione non presenta inefficienze tali da rendere necessari specifici interventi di contenimento dei costi.

Nel corso degli ultimi anni Sistema ha provveduto a riorganizzare il proprio organigramma con la costituzione di tre settori: amministrativo, tecnico e manutenzioni. Nel corso del 2022 al fine di ottimizzare ulteriormente la struttura aziendale si procederà:

- alla trasformazione dell'ufficio affari societari, acquisti e personale in settore integrandolo col servizio tributi per il quale si prevede una ulteriore implementazione delle attività;

- verrà riorganizzato il servizio tecnico della sosta, in particolare la parte tecnica di manutenzione dei parcometri passerà al servizio “pubblica illuminazione”.

Sistema srl al fine della riduzione dei costi di funzionamento sta proseguendo con la graduale politica di dismissione del proprio parco auto in favore del noleggio a lungo termine mediante adesione alle convenzioni CONSIP. Tale scelta consentirà nei prossimi anni di ridurre i costi di gestione dei mezzi.

Per quanto riguarda i costi di funzionamento ed in particolare dei costi diretti, l’obiettivo principale è quello di ridurre, per quanto possibile, la loro incidenza sulle singole commesse mediante una programmazione più attenta ed ampia, con conseguente approvvigionamento dei beni e dei servizi necessari per l’erogazione delle prestazioni a prezzi più competitivi.

SPESE DI PERSONALE

Sistema s.r.l. ha raggiunto buoni risultati nella gestione del personale, anche mediante lo scambio di competenze fra i vari settori perseguendo l’obiettivo di medio lungo termine di contenimento dei costi di funzionamento e nella gestione del personale.

Si evidenzia la necessità, di aumentare il fabbisogno di personale in alcuni periodi dell’anno legata principalmente:

- alla gestione del Campeggio di Principina (aprile-settembre);
- al parcheggio di Marina di Alberese (maggio – ottobre);
- al diserbo dei marciapiedi per il controllo delle erbe infestanti.

L’eventuale reclutamento del personale necessario avverrà sempre attraverso le procedure previste nel vigente regolamento per il reclutamento del personale, in modo da garantire il rispetto dei principi, di trasparenza, pubblicità, imparzialità, economicità, celerità di espletamento delle procedure, rispetto delle pari opportunità fra lavoratrici e lavoratori.

Laddove possibile, Sistema s.r.l. intende perseguire una politica di valorizzazione e di stabilizzazione del personale già formato ed in questa sede è opportuno segnalare che, nel 2019, in attuazione di quanto previsto del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, Sistema s.r.l. intende stabilizzare almeno due figure professionali.

La previsione contenuta all’art. 19, commi 5 e 7 del D. Lgs. 175/2016, relativa alla fissazione da parte del Comune di Grosseto, socio unico di Sistema s.r.l., di obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, è in linea con la programmazione triennale concordata con l’Amministrazione comunale, che conferma tali specifici obiettivi, con l’approvazione del presente documento. L’obbligo di pubblicazione previsto dalla norma sopra citata è assolto con la pubblicazione sul sito web aziendale del presente documento.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022-2024			
CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
A Valore della produzioni			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.113.753	9.102.021	9.086.250
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-112.896	-105.698	54.689
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	11.986	14.985	89.632
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	288.659	189.562	0
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	11.366	10.989	35.789
altri	99.922	89.574	88.698
Totale altri ricavi e proventi	111.288	100.563	124.487
Totale valore della produzione	9.412.790	9.301.433	9.355.058
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.136.652	2.158.987	2.087.935
7) per servizi	2.392.361	2.369.801	2.398.963
8) per godimento di beni di terzi	247.931	268.457	326.987
9) per il personale			
a) salari e stipendi	2.190.586	2.195.543	2.198.563
b) oneri sociali	698.360	699.241	700.521
c) trattamento di fine rapporto	163.999	162.544	165.892
Totale costi per il personale	3.052.945	3.057.328	3.064.976
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	286.985	185.224	199.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	566.312	544.258	535.206
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.500	9.500	9.650
Totale ammortamenti e svalutazioni	862.797	738.982	744.641
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-22.001	-18.456	15.000
12) accantonamenti per rischi			
14) oneri diversi di gestione	451.987	449.745	406.985
Totale costi della produzione	9.122.672	9.024.844	9.045.487
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	290.118	276.589	309.571
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
altri	0	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	110	105	10
Totale proventi diversi dai precedenti	110	105	10
Totale altri proventi finanziari	110	105	10
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	245.698	229.361	235.987
Totale interessi e altri oneri finanziari	245.698	229.361	235.987
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-245.588	-229.256	-211.899
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.530	47.333	43.987
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	26897	26.902	25.951
imposte differite e anticipate	13842	13547	12587
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.739	40.449	38.538
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.791	6.884	5.449

ALLEGATO 1 - CONTO
ECONOMICO
PREVISIONALE
TRIENNIO 2022-2024

ALLEGATO 2 - STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE TRIENNIO 2022 - 2024

STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE 2022-2024			
STATO PATRIMONIALE	2022	2023	2024
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	635	605	355
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.854	8.956	2.546
6) immobilizzazioni in corso e acconti	35.142	36.125	32.896
7) altre	2.439.871	2.445.241	2.384.120
Totale immobilizzazioni immateriali	2.485.502	2.490.927	2.419.917
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	19.860.029	19.860.029	19.620.029
2) impianti e macchinario	192.314	191.252	180.890
3) attrezzature industriali e commerciali	121.478	122.602	125.698
4) altri beni	115.332	110.698	138.956
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	20.289.153	20.284.581	20.065.573
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in			
d-bis) altre imprese	10.772	10.772	10.722
Totale partecipazioni	10.772	10.772	10.722
2) crediti			
d-bis) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.110	1.115	3.580
Totale crediti verso altri	1.110	1.115	3.580
Totale crediti	1.110	1.115	3.580
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.882	11.887	14.302
Totale immobilizzazioni (B)	22.786.537	22.787.395	22.499.792
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	209.874	205.458	189.563
3) lavori in corso su ordinazione	35.985	30.854	189.563
4) prodotti finiti e merci	489.721	499.552	620.690
5) acconti			
Totale rimanenze	735.580	735.864	999.816
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.086.941	2.098.412	2.155.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	400.000	400.000
Totale crediti verso clienti	2.486.941	2.498.412	2.555.185

5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	40.995	43.258	65.893
esigibili oltre l'esercizio successivo			2.589
Totale crediti tributari	40.995	43.258	45.625
5-ter) imposte anticipate	191.302	188.564	168.953
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	91.368	98.564	110.569
Totale crediti verso altri	91.368	98.564	110.569
Totale crediti	2.810.606	2.828.798	2.880.332
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	132.896	115.450	8.650
2) assegni	4.723	3.685	1.580
3) danaro e valori in cassa	32.895	42.895	38.452
Totale disponibilità liquide	170.514	162.030	48.682
Totale attivo circolante (C)	3.716.700	3.636.692	3.928.830
D) Ratei e risconti	132.895	112.874	115.897
Totale attivo	26.636.132	26.626.961	26.544.519
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	119.000	119.000	119.000
III - Riserve di rivalutazione	4.806.390	4.806.390	4.806.390
IV - Riserva legale	24.378	24.051	23.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.779	7.000.779	7.000.782
Totale altre riserve	7.400.779	7.400.779	7.400.782
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	258	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	89.365	91.814	93.624
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.791	6.884	5.449
Totale patrimonio netto	12.443.961	12.448.918	12.449.045
B) Fondi per rischi e oneri			
2) per imposte, anche differite	6.727	6.727	6.727
3) strumenti finanziari derivati passivi		0	0
4) altri	41.183	41.956	25889
Totale fondi per rischi ed oneri	47.910	48.683	32616
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
	1.455.992	1.456.992	1489361
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.500.557	2.505.471	2.501.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.051.701	8.046.713	7.895.224
Totale debiti verso banche	10.552.258	10.552.184	10.396.308
5) debiti verso altri finanziamenti			

esigibili entro l'esercizio successivo	75	78	115
Totale debiti verso altri finanziamenti	75	78	115
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo	188.962	178.441	139.564
Totale acconti	188.962	178.441	139.564
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.485.963	1.498.632	1.489.632
Totale debiti verso fornitori	1.485.963	1.498.632	1.489.632
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	77.589	89.654	88.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.564	0	0
Totale debiti tributari	87.153	89.654	88.458
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	126.985	121.589	127895
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.985	121.589	127895
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	183.521	191.256	199568
Totale altri debiti	233.219	215.893	285632
Totale debiti	12.674.615	12.656.471	12.527.604
E) Ratei e risconti	13.654	15.897	45.893
Totale passivo	26.636.132	26.626.961	26.544.519

Indici di struttura ed economico- finanziari del triennio 2022 -2024

In base all'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016 le società in controllo pubblico devono predisporre specifici **programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale** e di informare l'Assemblea circa gli esiti della verifica nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

Sistema s.r.l. ha così predisposto alcuni indicatori che permettono di monitorare il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario. Tali indicatori sono di tipo economico, patrimoniale e finanziario e vengono calcolati a preventivo – in sede di predisposizione del presente documento – e a consuntivo – in sede di predisposizione del bilancio d'esercizio, dando notizia dei risultati conseguiti all'interno della relazione sul governo societario. Attraverso tali indicatori viene verificato che:

- i ricavi siano sempre sufficienti a coprire i costi della gestione (equilibrio economico);
- i flussi finanziari in entrata originati dalla gestione siano sufficienti e distribuiti temporalmente in modo idoneo a garantire il puntuale adempimento delle obbligazioni assunte con gli istituti di credito, i fornitori ed il personale (equilibrio finanziario).

Indicatori economici

		2022	2023	2024
ROE (return on equity)	Rn/Pn	0,12%	0,1%	0,1%
ROI (return on investments)	Ro/Ci	1,05%	1,41%	1,18%
ROS (return on sales)	Ro/V	3,1%	3,08%	3,20%

Rn= reddito netto

Pn= patrimonio netto

Ro= risultato operativo

Ci= capitale investito

V= ricavi vendite

Il **R.O.I. (Return On Investment)** rapporta il reddito operativo (E.B.I.T.) al capitale investito operativo; esso rappresenta un indicatore della capacità dell'impresa di generare redditività attraverso la gestione caratteristica.

Il **R.O.E. (Return On Equity)** segnala la redditività dell'investimento nel capitale della società rispetto ad investimenti di diversa natura;

Il **R.O.S. (Return On Sales)** segnala la redditività delle vendite, partendo dal risultato operativo.

Come si può osservare dai dati riportati nella tabella precedente, tutti gli indici sopra descritti assumono nel periodo osservato valori positivi. Coerentemente con la propria missione di società "in house" del Comune di Grosseto, i risultati economici attesi sono modesti, ma comunque sempre positivi.

Indici finanziari

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 fattori:

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

DESCRIZIONE	2022	2023	2024
Immobilizzazioni immateriali nette	2.513.025	2.485.502	2.490.927
Immobilizzazioni materiali nette	20.287.808	20.289.153	20.284.581
Partecipazioni e altri immateriali Finanziarie	411.762	411.882	411.887
Capitale immobilizzato	23.212.595	23.186.537	23.187.395
Rimanenze	698.834	735.580	735.864
Crediti verso clienti	2.180.840	2.086.941	2.098.412
Altri crediti	315.791	323.665	330.386
Ratei e risconti	141.004	132.895	112.874

Attività d'esercizio a breve termine	3.336.469	3.279.081	3.277.536
Acconti	198.562	188.962	178.441
Debiti verso fornitori	1.158.960	1.485.963	1.498.632
Debiti tributari e previdenziali	208.679	204.574	211.243
Altri debiti	251.036	233.219	215.893
Ratei e risconti	15.986	13.654	15.897
Passività d'esercizio a breve termine	1.833.223	2.126.372	2.120.106
Capitale di esercizio netto	1.503.246	1.152.709	1.157.430
Trattamento di fini rapporto	1.450.930	1.455.992	1.456.992
Altre passività a medio lungo termine	62.433	57.474	48.683
Passività a medio e lungo termine	1.513.363	1.513.466	1.505.675
Capitale netto investito	23.202.478	22.825.780	22.839.150
Patrimonio netto	12.446.593	12.443.961	12.448.918
Posizione finanziaria netta medio lungo termine	8.696.295	8.051.701	8.046.713
Posizione finanziaria netta b. t.	2.059.590	2.330.118	2.343.519
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	23.202.478	22.825.780	22.839.150

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 finanziari immobilizzazioni		2022	2023	2024
Margine di struttura primario	$Mp - Af$	- € 10.742.576	- € 10.738.477	- € 10.450.747
Indice primario di struttura	Mp / Af	53,66%	53,68%	54,36%
Margine di struttura secondario	$(Mp + Pcons) - Af$	- € 1.177.409	- € 1.186.089	- € 1.033.546
Indice secondario di struttura	$(Mp + Pcons) / Af$	92,64	93,99	93,42

Af = attivo fisso

Mp = mezzi propri

$Pcons$ = passività

SISTEMA srl
L'AMMINISTRATORE UNICO
Mauro Peruzzi Squarcia