

DOCUMENTO PROGRAMMATICO TRIENNALE 2021-2023

**(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 2021, 2022, 2023. 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 E MEDIO - LUNGO PERIODO

La programmazione di breve periodo riguarda il biennio 2021 – 2022.

Gli obiettivi fissati dall'Azienda sono:

- sostanziale pareggio di bilancio nei due esercizi;
- svalutazione crediti deteriorati, ai minimi di legge;
- riduzione crediti vs clienti;
- mantenimento 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;
- adeguamento delle procedure interne alle nuove normative sulla sicurezza a seguito della 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 è collocato temporalmente nella fase di gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19, che ha fortemente impegnato la Governance a concentrarsi sull'attuazione dei protocolli di sicurezza relativamente alle attività istituzionali.

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.

A tal fine, Sistema srl intende individuare un referente unico Covid, che nel corso del prossimo biennio supporterà l'azienda svolgendo:

- funzioni di coordinamento per l'applicazione delle misure anti-contagio in azienda;
- relazionarsi con il Comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo di regolamentazione, istituito in azienda come previsto dal Protocollo condiviso di aggiornamento delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2/COVID-19 negli ambienti di lavoro del 06/04/2021;
- attuazione degli interventi di prevenzione e contrasto;
- apportare modifiche di tipo organizzativo e nelle mansioni.

Per Sistema srl il 2020 ha rappresentato la prima esperienza del lavoro a distanza, tale strumento rimarrà all'interno dell'azienda al fine di conciliare le esigenze aziendali e quelle dei lavoratori.

Al fine di promuovere l'attuazione del lavoro agile, Sistema srl intende approvare il POLA (Piano di organizzazione del lavoro agile) che consentirà di definire le misure organizzative, i requisiti tecnologici, i percorsi formativi del personale, anche dirigenziale, e gli strumenti di rilevazione e di verifica periodica dei risultati conseguiti, anche in termini di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa, della digitalizzazione dei processi, nonché della qualità dei servizi erogati.

Per quanto riguarda gli **aspetti gestionali** dagli inizi del 2020 è diventato operativo il nuovo progetto informativo basato sulla tecnologia “*business intelligence*” sviluppata su tre software, di contabilità ordinaria, di contabilità industriale e di controllo di gestione avanzato. Nel corso del prossimo triennio l'utilizzo del gestionale verrà esteso al settore tecnico, al settore manutenzioni e settore cimiteriale. Verranno implementate due importanti funzioni:

- funzione 1: inserimento delle schede di lavoro, report, attività svolte in tempo reale direttamente dagli addetti ai quali verranno forniti dei tablet per aggiornare le proprie singole schede che andranno ad alimentare la sezione info business per il controllo di gestione.
- Funzione 2: gestione automatizzata della gestione dei reclami.

Inoltre è stato introdotto nell'organigramma il Comitato di direzione che è composto dal Direttore Generale e dai responsabili di settore e la sua finalità è quella di migliorare l'esercizio delle funzioni di direzione e di approfondimento dei progetti aziendali, attraverso la condivisione di tutti gli attori che hanno funzioni decisionali.

Relativamente alle scelte di medio - lungo periodo l'azienda si pone i seguenti obiettivi:

- stabilizzazione dei costi di personale intorno ai 3 milioni (spesa 2019);
- ottimizzazione delle risorse umane utilizzate nei servizi manutentivi, con la possibilità di sovrapposizione delle competenze, per ottenere economie di scopo;
- riduzione dell'indebitamento di breve periodo, anche in considerazione di un prevedibile aumento dei tassi di interesse nel periodo 3 – 5 anni.

Per quanto riguarda le principali iniziative societarie, relative ai vari settori aziendali, si rimanda al paragrafo sui programmi di investimento.

SCELTE STRATEGICHE DA ATTUARE

Nel triennio dovrà essere adottato il **Piano attuativo del campeggio di Principina** a mare, atto fondamentale per la futura alienazione del Campeggio. Dal 2014 la società è impegnata nella faticosa opera di risanamento della struttura che presentava abusi edilizi e più in generale manufatti difformi rispetto ai titoli urbanistici autorizzativi.

Dalla fine del 2017 il campeggio si presenta in completa conformità sia dal punto di vista edilizio che paesaggistico.

Nel corso del triennio dovranno essere comunque effettuati importanti manutenzioni straordinarie ai blocchi dei servizi igienici, alla rete fognaria e all'impianto elettrico.

Proseguirà l'attività di **implementazione del Teatro Moderno**.

A seguito della pandemia COVID 2019 nel 2020 e in gran parte del 2021 le attività teatrali sono state bloccate. A partire da ottobre 2021 si punta alla rivitalizzazione di tali attività ripartendo da dove si erano interrotte ed in particolare oltre all'utilizzo ordinario di 60 giornate annue per la stagione teatrale comunale, che per altre iniziative, 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. Nel triennio sono previsti importanti interventi manutentivi sulla facciata di via Piave, sul palco (graticcio e americane), sugli impianti ed un restyling del ridotto sia di platea che di galleria.

Per quanto riguarda i servizi legati alla **mobilità** nel prossimo triennio è previsto una importante riorganizzazione della sosta in struttura. In particolare si prevede di:

- Destinare il Parcheggio Amiata ed il Parcheggio Galleria Oberdan a strutture con locazione dei posti auto per periodi pluriennali ed escludere la sosta rotativa.
- Sostituire il sistema di telegestione a distanza del parcheggio di porta Corsica con parcometri e con pagamento mediante la App MyCicero o Easy park.

A partire dal 2022 si prevede, inoltre, l'estensione della **sosta a pagamento a Principina** sul fronte mare. La società provvederà a servire le aree con i parcometri.

Nel corso del prossimo biennio un ulteriore obiettivo di Sistema srl è quello di valorizzazione e recuperare gli impianti pubblicitari delle transenne parapetonali, con un nuovo programma di commercializzazione.

Proseguiranno nel corso del triennio gli interventi volti sia alla riqualificazione che alla realizzazione di **nuovi impianti di illuminazione** utilizzando tecnologia LED maggiormente performante e con conseguente risparmio economico. In particolare gli interventi programmati sono i seguenti:

- Installazione dell'illuminazione d'accento dei palazzi storici presso: piazza Rosselli, Piazza Dante e piazza Duomo; nello specifico verranno dotati di illuminazione d'accento i palazzi del Comune e della Provincia, il Duomo, i portici di piazza Dante, il

palazzo della Prefettura, delle Poste e la scuola media Pascoli. Impegno economico di € 250.000,00

- Illuminazione artistica monumentale: la statua di Canapone, la vasca di piazza Rosselli, il campanile del Duomo, la Fortezza di Marina. € 40.000,00
- installazione di nuova illuminazione presso il Cassero senese da ultimarsi entro il 2021 per una spesa presunta pari a € 50.000

Sistema srl ha previsto una serie di interventi di **miglioramento infrastrutturale sulla rete di pubblica illuminazione** volti ad aumentarne la sicurezza. Nello specifico verrà programmato un piano di verifiche della stabilità di 2.000 pali per un investimento di € 100.000 (€ 50 euro a palo) oltre alla sostituzione di circa 500 pali ormai vetusti con un investimento pari ad € 150.000,00

Per quanto riguarda la **gestione del verde**, Sistema srl proseguirà con l'iniziativa "Cuore Verde" finalizzata alla valorizzazione di alcune aree presenti nel Comune di Grosseto per poi darle in adozione a soggetti interessati i quali potranno avvalersi della facoltà di pubblicizzare la loro collaborazione tramite i mezzi di comunicazione; apponendo cartelli che pubblicizzino l'intervento; inserendo nel proprio sito Web l'immagine della rotatoria, fascia stradale, aiuola sponsorizzata associando il nome, marchio, logo, attività.

Ulteriori interventi nel settore delle manutenzioni saranno quelli volti al ripristino di alcune **vasche ornamentali** ed in particolare nella frazione di Marina e quella di piazza Galeazzi con realizzazione dell'impianto di irrigazione a servizio del giardino che verrà realizzato dal Comune di Grosseto.

A partire dal secondo semestre del 2021 prenderà avvio il **servizio di pulizia dei parchi pubblici** e delle aree a verde attrezzate della Città di Grosseto e delle frazioni. Tale servizio che avrà una durata di 10 anni consiste:

- Pulizia manuale delle aree verdi e parchi pubblici ove, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, per pulizia si intende la rimozione/spillatura di: cartacce, bottiglie, rifiuti urbani, così come definiti dall'art. 183, comma 1, lett. b ter), del D.Lgs. 152/06.
- Svuotamento dei cestini portarifiuti e gettacarte presenti nelle per le aree individuate nel contratto.
- Sostituzione dei sacchi dei cestini portarifiuti di cui al precedente punto.
- Trasporto dei rifiuti prodotti dallo svolgimento delle attività indicate ai punti precedenti ad impianto di ricezione e/o trattamento autorizzato o, in postazioni di raccolta stradale dedicate.
- Verifica del decoro delle Postazioni informatizzate di Raccolta Stradale presenti nel Capoluogo,

In relazione alla gestione post – operativa della **discarica delle Strillaie**; nel corso del 2021 Sistema srl intende commissionare una indagine conoscitiva di un modulo della discarica al fine del ripristino dei pozzi di estrazione del percolato e dei piezometri.

Per quanto riguarda i servizi cimiteriali sono molteplici le iniziative previste nel triennio. Nel corso del 2021 verranno ultimati i lavori di realizzazione di **nuovi loculi e colombari** oltre alla manutenzione complessiva dei plessi.

È in programma la redazione del Piano Cimiteriale con la conseguente identificazione delle aree da destinare alla edificazione presso il **Cimitero di Sterpeto**:

- di 10 edicole funerarie (da 6 loculi ciascuna) che si stima verranno ultimate entro il 2022 con un costo stimato pari ad euro 250.000,00.

Prosegue l'intervento di realizzazione delle **nuove arcate di loculi**. Si tratta di un intervento molto importante, sia per le dimensioni della struttura (circa 1.000 loculi) sia perché da un punto di vista urbanistico ed estetico dovrà fare da raccordo tra le già esistenti arcate di Sant'Anna e San Lorenzo e l'impianto di cremazione che sorgerà alla fine dell'area cimiteriale, senza soluzione di continuità con la nostra struttura.

L'investimento sarà di circa **€ 2,3 milioni** e dovrebbe essere completato in circa 14 mesi.

Verranno ripristinati ulteriori **fregi delle Arcate Storiche** presenti nel Cimitero di sterpeto per un importo presunto di € 50.000,00.

Sistema srl con proprio personale nel corso del 2021 provvederà al consolidamento delle arcate storiche.

Entro la fine del 2021 dovranno, inoltre, essere realizzati n. 108 loculi per un importo complessivo presunto pari a 30.000,00.

PROGRAMMI DI INVESTIMENTO E FINANZIAMENTO

INTERVENTO	2021	2022	2023	TOTALE	FINANZIAMENTI
Campeggio – piano attuativo e manutenzioni	€ 50.000	€ 300.000		€ 350.000	Fondi propri
Rifacimento impianto elettrico Campeggio			€ 20.000	€ 20.000	Fondi propri
Rifacimento impianto fognario Campeggio			€ 20.000	€ 20.000	Fondi propri
Teatro Moderno	€ 20.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 120.000	Fondi propri
Sosta a pagamento a Shanghai e Principina	€ 50.000			€ 50.000	Fondi propri
Interventi di manutenzione straordinaria sulla pubblica illuminazione	€ 380.000	€ 380.000	€ 380.000	€ 1.140.000,00	Fondi propri
Cimitero Batignano – nuovi loculi e colombari	€ 50.000	€ 150.000	€ 10.000	€ 210.000	Mutuo chirografo € 350 mila – 7 anni
Cimitero Alberese – nuovi loculi e colombari	€ 20.000	€ 100.000	€ 20.000	€ 140.000	
Cimitero di Sterpeto					

recupero delle arcate storiche	€ 40.000	€ 10.000		€50.000	Fondi propri
Nuove arcate loculi Sterpeto	€ 300.000	€ 1.200.000	€ 500.000	€ 2.000.000	Mutuo ipotecario con garanzia sul campeggio
Cappelline votive (n°10) Sterpeto	€ 10.000	€ 160.000	€ 80.000	€ 250.000	Fondi propri
Realizzazione 150 ossari presso Cimitero Sterpeto	€ 15.000			€ 15.000	Fondi propri
Realizzazione 108 loculi		€ 30.000		€ 30.000	Fondi propri
Acquisto di un carro funebre usato	€ 64.500			€ 64.500	Finanziamento chirografo
Acquisto di 3 mezzi cassonati (modello Piaggio porter)	€ 35.000			€ 35.000	
TOTALE	€ 999.500	€ 2.380.000	€ 1.080.000	€ 4.459.500	

PROGRAMMI DI ASSUNZIONI

Al 31\12\2020 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
4	- C1
4	- B4
23	- B3
18	- B2
3	- B1

Nel corso del 2021 Sistema srl, ai sensi dall'art. 20 del D. Lgs. n. 75/2017, procederà a stabilizzare 5 dipendenti a tempo determinato aventi le caratteristiche necessarie.

Oltre ad essi la società ha in essere n° 23 contratti a tempo determinato.

Nel corso del 2019 la Società dovrà, inoltre, provvedere a selezionare a tempo determinato i seguenti addetti:

- N° 1 Direttore del campeggio categoria C5.
- N° 9 Addetti stagionali per il Campeggio
- N°3 per il Parcheggio di Marina Alberese.
- N° 2 Addetto alla segnaletica.

- N° 3 addetti elettricisti.
- N° 6 Addetti alle manutenzioni.

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 2021 -2023 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	30/07/2021	30/07/2024

INDIRIZZI IN MERITO ALLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETÀ, IVI COMPRESE 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.

Sistema srl al fine della riduzione dei costi di funzionamento sta attuando una 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) e del parcheggio di Marina di Alberese (maggio – ottobre).

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, viene assolta dalla stessa Amministrazione mediante l'approvazione del presente documento di programmazione triennale. L'obbligo di pubblicazione previsto dalla norma sopra citata è assolto con la pubblicazione sul sito web aziendale del presente documento.

ALLEGATO 1 - CONTO ECONOMICO PREVISIONALE TRIENNIO 2019-2021

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021-2023

CONTO ECONOMICO	2021	2022	2023
A Valore della produzioni			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.100.890	9.113.753	9.102.021
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-125.235	-112.896	-105.698
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	11.285	11.986	14.985
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	298.520	288.659	189.562
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	9.689	11.366	10.989
altri	98.790	99.922	89.574
Totale altri ricavi e proventi	108.479	111.288	100.563
Totale valore della produzione	9.393.939	9.412.790	9.301.433
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.093.052	2.136.652	2.158.987
7) per servizi	2.470.320	2.392.361	2.369.801
8) per godimento di beni di terzi	258.680	247.931	268.457
9) per il personale			
a) salari e stipendi	2.198.850	2.190.586	2.195.543
b) oneri sociali	688.290	698.360	699.241
c) trattamento di fine rapporto	158.898	163.999	162.544
Totale costi per il personale	3.046.038	3.052.945	3.057.328
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	217.689	286.985	185.224
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	578.235	566.312	544.258
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.500	9.500	9.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	805.424	862.797	738.982
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-21.358	-22.001	-18.456
12) accantonamenti per rischi			
14) oneri diversi di gestione	450.987	451.987	449.745
Totale costi della produzione	9.103.143	9.122.672	9.024.844
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	290.796	290.118	276.589
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	102	110	105
Totale proventi diversi dai precedenti	102	110	105
Totale altri proventi finanziari	102	110	105
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	240.840	245.698	229.361
Totale interessi e altri oneri finanziari	240.840	245.698	229.361
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-240.738	-245.588	-229.256
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.058	44.530	47.333
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	28798	26.897	26.902
imposte differite e anticipate	14895	13842	13547
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.693	40.739	40.449
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.365	3.791	6.884

ALLEGATO 2 - STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE TRIENNIO 2021-2023

STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE 2021-2023			
STATO PATRIMONIALE	2021	2022	2023
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	689	635	605
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.583	9.854	8.956
6) immobilizzazioni in corso e acconti	31.853	35.142	36.125
7) altre	2.469.900	2.439.871	2.445.241
Totale immobilizzazioni immateriali	2.513.025	2.485.502	2.490.927
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	19.860.029	19.860.029	19.860.029
2) impianti e macchinario	190.998	192.314	191.252
3) attrezzature industriali e commerciali	120.036	121.478	122.602
4) altri beni	116.745	115.332	110.698
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	20.287.808	20.289.153	20.284.581
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in			
d-bis) altre imprese	10.722	10.722	10.722
Totale partecipazioni	10.722	10.722	10.722
2) crediti			
d-bis) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.040	1.110	1.115
Totale crediti verso altri	1.040	1.110	1.115
Totale crediti	1.040	1.110	1.115
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.762	11.832	11.837
Totale immobilizzazioni (B)	22.812.595	22.786.487	22.787.345
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	169.980	209.874	205.458
3) lavori in corso su ordinazione	27.980	35.985	30.854
4) prodotti finiti e merci	500.874	489.721	499.552
5) acconti			
Totale rimanenze	698.834	735.580	735.864
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.180.840	2.086.941	2.098.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	400.000	400.000
Totale crediti verso clienti	2.580.840	2.486.941	2.498.412
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	47.598	40.995	43.258

Totale crediti tributari	47.598	40.995	43.258
5-ter) imposte anticipate	185.045	191.302	188.564
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	83.148	91.368	98.564
Totale crediti verso altri	83.148	91.368	98.564
Totale crediti	2.896.631	2.810.606	2.828.798
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	170.569	132.896	115.450
2) assegni	5.481	4.723	3.685
3) danaro e valori in cassa	41.674	32.895	42.895
Totale disponibilità liquide	217.724	170.514	162.030
Totale attivo circolante (C)	3.813.189	3.716.700	3.726.692
D) Ratei e risconti	141.004	132.895	112.874
Totale attivo	26.766.788	26.636.132	26.626.961
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	24.259	24.378	24.051
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.779	7.000.779	7.000.779
Totale altre riserve	7.400.779	7.400.779	7.400.779
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-310	258	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	90.110	89.365	91.814
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.365	3.791	6.884
Totale patrimonio netto	12.446.593	12.443.961	12.448.918
B) Fondi per rischi e oneri			
2) per imposte, anche differite	6.727	6.727	6.727
3) strumenti finanziari derivati passivi			0
4) altri	43.810	41.183	41.956
Totale fondi per rischi ed oneri	50.537	47.910	48.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.450.930	1.455.992	1.456.992
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.277.225	2.500.557	2.505.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.696.295	8.051.701	8.046.713
Totale debiti verso banche	10.973.520	10.552.258	10.552.184
5) debiti verso altri finanziamenti			
esigibili entro l'esercizio successivo	89	75	78
Totale debiti verso altri finanziamenti	89	75	78
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo	198.562	188.962	178.441
Totale acconti	198.562	188.962	178.441

7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.960	1.485.963	1.498.632
Totale debiti verso fornitori	1.158.960	1.485.963	1.498.632
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	82.693	77.589	89.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.896	9.564	0
Totale debiti tributari	94.589	87.153	89.654
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	125.986	126.985	121589
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.986	126.985	121589
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	251.036	183.521	191256
Totale altri debiti	251.036	233.219	215893
Totale debiti	12.802.742	12.674.615	12.656.471
E) Ratei e risconti	15.986	13.654	15.897
Totale passivo	26.766.788	26.636.132	26.626.961

Indici di struttura ed economico-finanziari del triennio 2021-2023

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

		2021	2022	2023
ROE (return on equity)	Rn/Pn	0,1%	0,12%	0,1%
ROI (return on ivestemnts)	Ro/Ci	1,13%	1,05%	1,41%
ROS (return on sales)	Ro/V	3,35%	3,1%	3,08%

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 origini:

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

DESCRIZIONE	2021	2022	2023
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	23186537	23.187.395
Rimanenze	698.834	735580	735.864
Crediti verso clienti	2.180.840	2086941	2.098.412
Altri crediti	315.791	323665	330.386
Ratei e risconti	141.004	132895	112.874
Attività d'esercizio a breve termine	3.336.469	3279081	3.277.536
acconti	198.562	188962	178.441
Debiti verso fornitori	1.158.960	1485963	1.498.632
Debiti tributari e previdenziali	208.679	204574	211.243
Altri debiti	251.036	233219	215.893
Ratei e risconti	15.986	13654	15.897
Passività d'esercizio a breve termine	1.833.223	2126372	2.120.106
Capitale di esercizio netto	1.503.246	1.152.709	1.157.430
Trattamento di fini rapporto	1.450.930	1455992	1.456.992
Altre passività a medio lungo termine	62.433	57474	48.683
Passività a medio e lungo termine	1.513.363	1513466	1.505.675
Capitale netto investito	23.202.478	22.825.780	22.839.150
Patrimonio netto	12.446.593	12443961	12.448.918
Posizione finanziaria netta medio lungo termine	8.696.295	8051701	8.046.713
Posizione finanziaria netta b. t.	2059590	2330118	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		2021	2022	2023
Margine di struttura primario	$Mp - Af$	-10.037.673	-10.105.368	-10.055.462
Indice primario di struttura	Mp / Af	53,64%	52,84%	52,96%
Margine di struttura secondario	$(Mp + Pcons) - Af$	-1.751.943	-1656.344	-1.177.409
Indice secondario di struttura	$(Mp + Pcons) / Af$	91,42	92,64	93,99

Af = attivo fisso

Mp = mezzi propri

$Pcons$ = passività

SISTEMA srl
L'AMMINISTRATORE UNICO
Mauro Peruzzi Squarcia