

DOCUMENTO PROGRAMMATICO TRIENNALE 2024-2026

(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 2024, 2025, 2026. 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.

Presentazione della società

Sistema srl è una società a responsabilità limitata costituita nel 2014, nata dalla fusione di 3 società, la cui proprietà è interamente (100%) del Comune di Grosseto.

Il capitale sociale ammonta a € 119.000,00

L'azienda fornisce servizi pubblici al Comune di Grosseto, ai cittadini ed alle imprese della città; produce servizi riguardanti la gestione del verde pubblico, la mobilità e la cantieristica comunale; oltre alla gestione dei parcheggi, realizza la segnaletica stradale, provvede al servizio di pubblica affissione ed alla manutenzione degli impianti pubblicitari; gestisce gli accessi alla ZTL della città con l'ausilio del varco elettronico.

Sistema srl eroga inoltre la seguente tipologia di servizi:

- servizi energetici;
- servizi legati alle affissioni pubblicitarie;
- servizi inerenti alla segnaletica stradale;
- servizio pubblica illuminazione;
- servizi cimiteriali e funerari;
- gestione del verde pubblico.

Provvede inoltre alla gestione dei teatri comunali, alla gestione del campeggio e alla gestione dell'archivio comunale.

Sistema srl è in possesso delle certificazioni UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007.

La compagine sociale

La governance interna viene condotta secondo le disposizioni statutarie ed è così composta:

Organo amministrativo

La Società è amministrata da un Amministratore Unico, che riunisce in sé tutti i poteri e le facoltà del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente. L'amministrazione della Società non può essere affidata ai soci.

L'Organo Amministrativo è nominato dall'Assemblea, resta in carica tre esercizi, è rieleggibile e non può essere composto da dipendenti delle amministrazioni pubbliche socie, né da dipendenti di altre amministrazioni pubbliche controllanti o vigilanti.

L'attuale amministratore Unico è Mauro Peruzzi Squarcia nominato con delibera assembleare del 29 giugno 2022 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio 2024.

Direttore generale

Il direttore generale, incaricato con apposita procura speciale, svolge le seguenti mansioni:

- vigila affinché l'attività degli uffici e la conduzione dei procedimenti siano svolte secondo gli indirizzi ed i criteri generali stabiliti dall'organo amministrativo;
- esercita il ruolo di datore di lavoro, anche ai sensi dell'art 2 del decreto 242/96 e di responsabile dei lavori anche ai sensi della legge 494/1996;
- espleta tutti gli adempimenti necessari per uniformare la società stessa a tutte le disposizioni di legge vigenti in materia di sicurezza, antincendio, igiene del lavoro e tutela dell'ambiente;
- provvede alla presentazione dello schema di budget e di bilancio;
- provvede direttamente alle spese fisse e continuative per l'ordinaria gestione dell'amministrazione.

Il Direttore Generale è il Dottor Alberto Paolini.

Organo di controllo

L'organo di controllo è costituito da un revisore unico nominato con delibera assembleare in data 29 giugno 2022 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024.

La revisione è affidata al dottor Paolo Prisciandaro.

L'organo di controllo è obbligatoriamente nominato dal socio unico ed è costituito da un unico Sindaco. Il Sindaco Unico deve essere regolarmente iscritto al Registro dei Revisori legali e deve possedere i requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia previsti dalla normativa vigente e deve essere individuato sulla base di comprovate competenze professionali.

Il Sindaco Unico dura in carica per tre (3) esercizi e scade alla data della decisione dei soci di approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica è comunque rieleggibile. Si applicano le disposizioni del Decreto Legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 1994, n. 444, e successive modifiche ed integrazioni. La cessazione del sindaco unico per scadenza del termine, ha effetto nel momento in cui il nuovo Sindaco Unico è stato rinominato.

L'Organo di controllo ha le competenze e i poteri previsti per tale organo dalla disciplina legislativa prevista in materia di società per azioni, in quanto compatibili con il dettato dell'art. 2477 del Codice Civile, ed esercita, di norma, anche la revisione legale della Società, osservando le disposizioni del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e successive modifiche ed integrazioni, salvo che nelle ipotesi in cui la normativa vigente preveda che tale revisione debba essere obbligatoriamente esercitata da un soggetto distinto e salvo il caso che l'Assemblea, con decisione motivata, deliberi di affidare la revisione legale ad una società di revisione.

Delle verifiche effettuate dal Sindaco Unico deve redigersi verbale, che deve essere trascritto senza indugio nel libro delle decisioni dell'organo di controllo.

Relazioni operative con il socio

Sistema srl è una società di tipo *in house*, e come tale è beneficiaria di affidamenti diretti di servizi da parte del Comune; pertanto l'Azienda può svolgere molteplici servizi strumentali per il Comune di Grosseto, anche per periodi di tempo definiti. L'Azienda intende garantire una elevata qualità dei servizi erogati, una forte capacità di risposta alle esigenze del cittadino, un considerevole recupero di

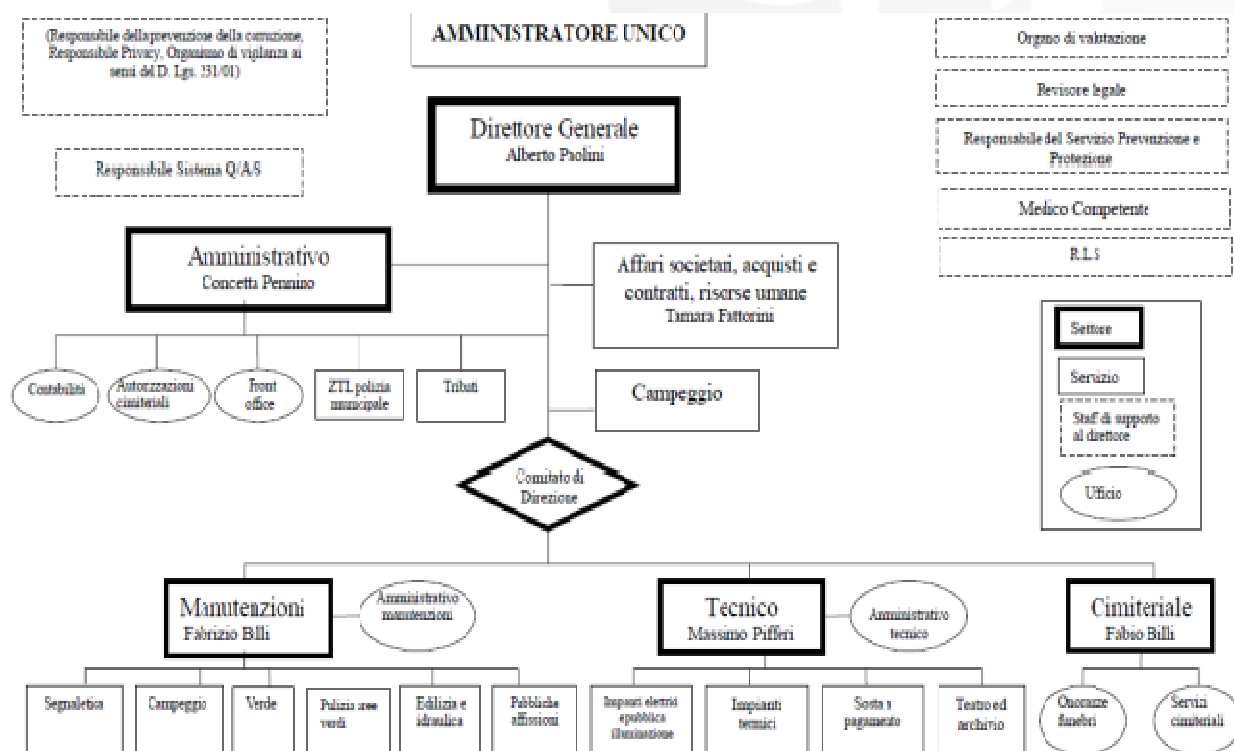
efficienza con una riduzione dei costi dell'Amministrazione comunale; non ultima una propensione all'innovazione ed agli investimenti.

Organizzazione Aziendale

L'organizzazione di Sistema srl prevede che la funzione apicale sia attribuita alla Direzione Aziendale, sotto la quale sono presenti i seguenti Uffici e Servizi:

- Servizio Sportello al Pubblico
- Servizio Amministrazione
- Servizio Mobilità
- Servizio Segnaletica
- Servizio Manutenzioni
- Servizi Energetici
- Servizio Pubblica Illuminazione
- Servizi Cimiteriali e Funerari
- Servizi Amministrativi Cimiteriali

Di seguito l'organigramma aziendale:



PRINCIPALI DATI FINANZIARI (KEY FINANCIAL)

PRINCIPALI DATI FINANZIARI	PREVISIONE ANNO 2024	PREVISIONE ANNO 2025	PREVISIONE ANNO 2026
TOTALE ATTIVITÀ	26.544.519	26.468.759	26.390.890
PATRIMONIO NETTO	12.448.652	12.444.527	12.444.824
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	9.086.250	9.121.350	9.108.631
UTILE NETTO	5.056	2.921	25.080
MOL*	1.014.212	1.054.540	1.073.690
RICAVI DA COMUNE DI GROSSETO (CONTRATTI DI SERVIZIO, CONTRIBUTI, ECC.)	5.515.951	5.498.258	5.573.724

OBIETTIVI DI BREVE, MEDIO E LUNGO PERIODO

La programmazione riguarda il triennio 2024 – 2026.

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;
- mantenimento delle certificazioni UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007.

Nei paragrafi successivi sono declinate le scelte strategiche societarie, gli obiettivi di breve periodo (2024) e quelli di medio – lungo periodo 2024 – 2026. Gli obiettivi sono suddivisi tra obiettivi economico finanziari ed obiettivi gestionali.

STRATEGIE ED OBIETTIVI DI BREVE PERIODO ANNI 2024 - 2026

DUP – INDIRIZZI STRATEGICI DEL COMUNE DI GROSSETO

VEDI ALLEGATO A –

OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARI

I fattori posti ad obiettivi economico finanziari per l'anno 2024 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 2022 si attestava ad € 3,2 milioni, tutti esigibili entro, l'esercizio successivo. Nello specifico ci dobbiamo concentrare,

anche per il 2024, 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. A tal proposito nel budget del 2024 è stato creato un fondo rischi vs clienti pari ad € 300.000.

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 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 2021 si sia molto attenuato rimane un elemento da considerare in chiave di programmazione strategica del settore pubblico.

L’obiettivo per il 2024 è quello di attestare il costo complessivo del personale (Voce B9 del bilancio riclassificato) entro € 3,4 milioni. Il tutto naturalmente a parità di servizi erogati.

OBIETTIVI GESTIONALI

Di seguito vengono fissate le strategie e gli obiettivi gestionali per l’anno 2024, 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. Nel corso del 2023 abbiamo effettuato la gara di appalto per il servizio di sfalcio dell'erba, unica attività manutentiva relativa al verde pubblico che non svolgiamo in economia. Il nuovo servizio, che partirà dal 30 giugno 2024, prevede una nuova modalità gestionale volta ad una ottimizzazione degli sfalci, ad una riduzione dei tempi di crescita della vegetazione, ad una accresciuta capacità di intervento delle imprese in termini temporali. Il nuovo affidamento vedrà la suddivisione delle aree a verde (della Città e delle frazioni) in IV lotti omogenei, con conseguenti quattro affidamenti a singole imprese. I tempi di realizzazione dei singoli interventi di taglio si dovrebbero ridurre di almeno un quarto, rispetto alla gestione precedente, con un unico appaltatore. Ciò determinerà una complessiva riduzione dell'altezza dei manti erbosi, soprattutto durante la stagione primaverile.

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 2024 è fissato a tre nuovi contratti.**

PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Nel corso del 2024 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 2024):

MANUTENZIONE ORDINARIA PREVENTIVA

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

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

Verifiche di stabilità dei sostegni (**2.000 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 in Piazza Rosselli.
- Adeguamento/ampliamento/realizzazione di impianti di illuminazione pubblica in vari siti della Città e delle frazioni.
- Rifacimento di tratti di linee elettriche vetuste.

Infine sono in via di definizione, da parte dell'Amministrazione comunale due nuovi progetti la cui esecuzione sarà affidata a Sistema.

1. Installazione di un nuovo impianto di pubblica illuminazione lungo la ciclabile di Marina di Grosseto (intervento da € 700.000 circa).
2. Presa in carico e conseguente manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione attualmente di proprietà di ENEL; si tratta di circa 1.700 punti luci collocati esclusivamente nell'area urbana di Grosseto.

IMPIANTI TERMICI

Nel corso del 2023 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 imprevisi 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.)

SETTORE MOBILITÀ (SOSTA A PAGAMENTO E GESTIONE ZTL)

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 nel precedente piano strategico era 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 avrebbe consentito un maggiore utilizzo delle strutture e la possibilità di ridurre il degrado ed il vandalismo. Tale iniziativa è condizionata alla modifica del Piano Urbano della mobilità, con la derubricazione dei due parcheggi, da aree di sosta per utenza rotativa, a posti auto in locazione (tipo garage). Infine la Società ha redatto **un progetto di riqualificazione del Parcheggio di Porta Corsica e dell'area circostante. La proposta, che sarà formulata all'Amministrazione comunale, è quella di sostenere direttamente il costo dell'intervento e rientrare dell'investimento scomputando il canone annuo che la Società riconosce al Comune, per la gestione dei parcheggi, fino al raggiungimento del costo complessivo dell'investimento.**

Per quanto attiene la gestione della ZTL, nel corso del 2023, è stato attivato il nuovo contratto con l'Amministrazione comunale, con la conseguente apertura dei nuovi uffici per il rilascio dei permessi presso la nostra sede operativa di via Monte Rosa. Il nuovo servizio è ormai a regime. Per il 2024 proponiamo una gestione rinnovata dell'accesso al Centro storico cittadino. Il progetto, agli atti del Settore Mobilità del Comune, 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. Inoltre è prevista l'installazione di un nuovo varco di uscita dalla ZTL di Grosseto, in via Amiata. Il progetto sarà avviato entro il 30\9\24.

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 2024 saranno conclusi i lavori per la realizzazione del nuovo fabbricato da adibire a loculario ed ossario presso il **Cimitero di Sterpeto**. Si tratta del fabbricato più grande mai realizzato presso i cimiteri cittadini, che conta 1000 loculi e 936 ossari. **La fine dei lavori è prevista entro il 31\12\24.**

Sempre relativamente al Cimitero di Sterpeto nel 2023 abbiamo realizzato sei nuove edicole funerarie, da sei loculi ciascuna. Nel corso del 2024 saranno realizzati altri sei manufatti. Relativamente all'ampliamento del cimitero di Alberese dovranno essere approvati dalla Giunta comunale i progetti relativi all'ampliamento cimiteriale, a seguito delle modifiche intervenute dopo l'acquisizione dell'area da parte del Comune. Avvio dei lavori entro la fine del 2024.

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 2024.

CAMPEGGIO

Nell'agosto del 2023 il Comune di Grosseto ci ha rilasciato l'Accertamento di compatibilità paesaggistica, relativo alla sanatoria delle difformità edilizia presenti all'interno della struttura. Tale atto è propedeutico alla presentazione **del Piano attuativo del campeggio di Principina** a mare, atto fondamentale per la futura gestione della struttura. Abbiamo effettuato un primo incontro con la Sovrintendenza dove sono emerse le prime indicazioni sulla tipologia di interventi di mitigazione dei fabbricati e dei manufatti presenti nell'area. Abbiamo incaricato i professionisti deputati alla redazione del Piano che contiamo di presentare entro la fine del 2024. Entro il 31\3\2024 saranno effettuati i consueti interventi manutentivi per predisporre l'apertura del Campeggio per la stagione prossima.

TEATRO MODERNO

Nel corso del 2023 è stato sottoscritto il nuovo contratto per il funzionamento e la gestione dei teatri cittadini, per i prossimi 5 anni. Continua la progressiva crescita del numero di spettacoli effettuati presso il teatro Moderno, con l'obiettivo di superare le 50 serate nel corso del 2024. Proseguirà l'attività di manutenzione del fabbricato; nel corso del 2023 abbiamo ultimato il rifacimento ex novo della scala esterna, nel 2024 provvederemo al rifacimento di una parte di copertura deteriorata e del cornicione insistente su via Piave.

PROGRAMMI DI INVESTIMENTO E FINANZIAMENTO

INTERVENTO	2024	2025	2026	TOTALE	FINANZIAMENTI
Campeggio – piano attuativo e manutenzioni	€ 70.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 670.000	Fondi propri
Teatro Moderno rifacimento del tetto e cornicioni	€ 70.000				Fondi propri
Riqualificazione del teatro Moderno		€ 100.000	€ 100.000	€ 200.000	Fondi propri
Installazione nuove telecamere ZTL	€ 140.000			€ 140.000	Settore mobilità Comune di Grosseto
Manutenzione straordinaria parcheggio Porta Corsica	€ 50.000			€ 50.000	Fondi propri e Comune di Grosseto
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	€ 20.000	€ 200.000	50.000	€ 270.000	Fondi propri
Cimitero di Sterpeto nuove edicole funerarie	€ 90.000	€ 90.000		€ 180.000	Fondi propri
TOTALE	€ 868.000	€ 1.986.000	€ 878.000	€ 3.732.000	

PROGRAMMI DI ASSUNZIONI

Organico

Organico tempo indeterminato	Preconsuntivo 31/12/2023	Prev. 2024 Assunzioni /cessazioni	Prev. 2025 assunzioni/cessazioni	Prev. 2026 assunzioni/cessazioni
Dirigenti	1	0	0	0
Quadri	0			
Impiegati	22	+1	0	-1
Operai	42	+2	-1	-1
Totale	65	68	67	65

Organico lavoro flessibile	Preconsuntivo 31/12/2023	Prev. 2024 assunzioni /cessazioni	Prev. 2025 assunzioni/cessazioni	Prev. 2026 assunzioni /cessazioni
Dirigenti				
Quadri				
Impiegati	2	3	2	2
Operai				
Totale				

Nel corso del 2024 Sistema srl, ai sensi dall'art. 20 del D. Lgs. n. 75/2017, procederà a stabilizzare eventuali dipendenti a tempo determinato aventi le caratteristiche necessarie.

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

Nel corso del 2024 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 2024 - 2026 Sistema srl dovrà attivarsi per l'affidamento dei seguenti incarichi sopra 50.000:

	DESCRIZIONE	IMPORTO	DATA INIZIO	DATA FINE
1	Incarico professionale esterno di consulenza fiscale e contabile	€ 58.200	30/07/2023	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.

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 2024, 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.

Costo del Personale su retribuzioni e altri oneri

	Prev. 2024	Prev. 2025	Prev. 2026
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	€ 3.064.976	€ 3.071.771	€ 3.078.762
2. Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo			

alla società			
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile			
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro			
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc			
6 Benefit			
TOTALE	€ 3.064.976	€ 3.071.771	€ 3.078.762

Costo del Personale per inquadramenti

		Prev. 2024 assunzioni/cessazioni	Prev. 2025 assunzioni/cessazioni	Prev. 2026 assunzioni/cessazioni
A	T. indeterminato	€ 2.485.203	€ 2.491.229	€ 2.550.000
	T. determinato	€ 413.881	€ 411.662	€ 480.000
	Interinale			
	Totale A			
B	Collaborazioni			
	Totale A+B	€ 2.485.203	€ 2.902.891	€ 3.078.762

IL BUDGET TRIENNALE

ALLEGATO 1 - CONTO ECONOMICO PREVISIONALE TRIENNIO 2024-2026

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2024-2026			
CONTO ECONOMICO	2024	2025	2026
A Valore della produzioni			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.086.250	9.121.350	9.108.631
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	54.689	45.354	47.863
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	89.632	53.020	55.874
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	35.789	25.890	28.974
altri	88.698	87.564	85.986
Totale altri ricavi e proventi	124.487	130.658	131.525
Totale valore della produzione	9.355.058	9.350.382	9.343.893
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.127.935	2.068.560	2.098.551
7) per servizi	2.398.963	2.451.002	2.351.004
8) per godimento di beni di terzi	326.987	289.654	299.857
9) per il personale			
a) salari e stipendi	2.198.563	2.200.893	2.205.874
b) oneri sociali	700.521	701.998	702.998
c) trattamento di fine rapporto	165.892	168.880	169.890
Totale costi per il personale	3.064.976	3.071.771	3.078.762
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.785	205.890	210.639
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	525.206	550.980	550.980
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.650	10.100	10.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	734.641	766.970	772.419
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.000	5.890	8.952
12) accantonamenti per rischi			
14) oneri diversi di gestione	406.985	408.965	411.589
Totale costi della produzione	9.075.487	9.062.812	9.021.134

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	279.571	287.570	322.759
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	10	100	150
Totale proventi diversi dai precedenti	10	100	150
Totale altri proventi finanziari	10	100	150
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	235.987	240.890	239.851
Totale interessi e altri oneri finanziari	235.987	240.890	239.851
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-235.977	-240.790	-239.701
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.594	46.780	83.058
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	25951	29.350	38.991
imposte differite e anticipate	12587	14509	18987
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.538	43.859	57.978
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.056	2.921	25.080

ALLEGATO 2 - STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE TRIENNIO 2024 – 2026

STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE 2024-2026			
STATO PATRIMONIALE	2024	2025	2026
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	355	350	305
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.546	2.898	2.415
6) immobilizzazioni in corso e acconti	32.896	35.898	33.598
7) altre	2.384.120	2.390.550	2.389.541
Totale immobilizzazioni immateriali	2.419.917	2.429.696	2.425.859
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	19.620.029	19.620.029	19.599.012

2) impianti e macchinario	180.890	180.890	178.250
3) attrezzature industriali e commerciali	125.698	115.650	118.569
4) altri beni	138.956	128.356	129.321
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	20.065.573	20.044.925	20.025.152
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	3.580	2.595	2.689
Totale crediti verso altri	3.580	2.595	2.689
Totale crediti	3.580	2.595	2.689
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.302	13.317	13.411
Totale immobilizzazioni (B)	22.499.792	22.487.938	22.464.422
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	189.563	198.560	196.587
3) lavori in corso su ordinazione	189.563	75.896	74.125
4) prodotti finiti e merci	620.690	558.960	589.632
5) acconti			
Totale rimanenze	999.816	833.416	860.344
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.155.185	2.258.930	2.198.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	400.000	400.000
Totale crediti verso clienti	2.555.185	2.658.930	2.598.563
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	45.625	55.836	58.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		
Totale crediti tributari	45.625	55.836	58.964
5-ter) imposte anticipate	168.953	155.487	145.893
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	110.569	98.562	89.564
Totale crediti verso altri	325.147	309.885	294.421
Totale crediti	2.880.332	2.968.815	2.892.984
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	8.650	9.856	8.874
2) assegni	1.580	2.874	3.056

3) danaro e valori in cassa	38.452	36.895	39.854
Totale disponibilità liquide	48.682	49.625	51.784
Totale attivo circolante (C)	3.928.830	3.851.856	3.805.112
D) Ratei e risconti	115.897	128.965	121.356
Totale attivo	26.544.519	26.468.759	26.390.890
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	23.800	22.580	22.580
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Versamenti in conto capitale	400.000	400.000	400.000
Varie altre riserve	7.000.782	7.000.782	7.000.782
Totale altre riserve	7.400.782	7.400.782	7.400.782
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	91.814	93.624	92.854
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.884	5.056	2.921
Totale patrimonio netto	12.448.918	12.448.652	12.444.527
B) Fondi per rischi e oneri			
2) per imposte, anche differite	6.727	6.727	6.727
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0
4) altri	25.889	32.580	36.984
Totale fondi per rischi ed oneri	32.616	39.307	43.711
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
	1.489.361	1.498.225	1.486.325
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.084	2.497.768	2.502.873
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.895.224	7.905.623	7.911.623
Totale debiti verso banche	10.396.308	10.403.391	10.414.496
5) debiti verso altri finanziamenti			
esigibili entro l'esercizio successivo	115	88	97
Totale debiti verso altri finanziamenti	115	88	97
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo	139.564	149.853	148.321
Totale acconti	139.564	149.853	148.321
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.489.632	1.495.789	1.403.329
Totale debiti verso fornitori	1.489.632	1.495.789	1.403.329

12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	88.458	81.547	83.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totale debiti tributari	88.458	81.547	83.547
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	127.895	125.884	126587
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.895	125.884	126587
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	285.632	194.256	201666
Totale altri debiti	285.632	194.256	201666
Totale debiti	12.527.604	12.450.808	12.378.043
E) Ratei e risconti	45.893	35.897	37.987
Totale passivo	26.544.126	26.468.764	26.390.890

Conto economico previsionale 2024-2026
(rielaborato secondo il criterio funzionale)

CONTTO ECONOMICO		2024	2025	2026
+	ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.086.250	9.121.350	9.108.631
+	variaz. Riman. Prod. In corso di lavorazione, semilav.	54.689	45.354	47.863
+	variazione dei lavori in corso su ordinazione	89.632	53.020	55.874
+	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
+	Altri ricavi e proventi	124.487	130.658	131.525
Valore della produzione		9.355.058	9.350.382	9.343.893
-	costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.127.935	2.068.560	2.098.551
+/-	variaz. Rimanenze di m.p., sussidi, cons e merci	15.000	5.890	8.952
-	costi per servizi	2.398.963	2.451.002	2.351.004
-	costi per godimento di beni di terzi	326.987	289.654	299.857
Margine di contribuzione (Mdc)		4.486.173	4.535.276	4.585.529
-	costi per il personale	3064976	3071771	3078762
-	oneri diversi di gestione	406985	408965	411589
Margine operativo lordo (MOL)		1.014.212	1.054.540	1.095.178
-	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	199785	205890	210639
-	ammortamenti immobilizzazioni materiali	525206	550980	550980
-	accantonamenti e svalutazioni	9650	10100	10800
Reddito operativo		279.571	287.570	322.759
+	proventi finanziari	10	100	150
-	oneri finanziari	-235.977	-240.790	-239.701
+	rivalutazioni	0	0	0

-	svalutazioni	0	0	0
+	proventi straordinari	0	0	0
-	oneri straordinari	0	0	0
Risultato ante imposte		43.594	46.780	83.058
+/-	imposte correnti, anticipate e differite	38.538	43.859	57.978
Risultato netto		5.056	2.921	25.080

Conto economico previsionale 2024-2026 (a costi e ricavi diretti/indiretti)				
CONTO ECONOMICO		2024	2025	2026
Ricavi diretti delle vendite e delle prestazioni		9.086.250	9.121.350	9.108.631
Costi diretti della produzione, di cui:				
-	costi diretti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.127.935	2.068.560	2.098.551
+/-	variaz. Rimanenze di m.p., sussidi., cons e merci	15.000	5.890	8.952
+	Altri ricavi e proventi	124.487	130.658	131.525
-	costi diretti per servizi	2.398.963	2.451.002	2.351.004
-	costi diretti per godimento di beni di terzi	326.987	289.654	299.857
-	costi diretti per il personale	3.064.976	3.071.771	3.078.762
Differenze fra ricavi e costi diretti		1.306.876	1.376.911	1.420.934
Altri ricavi indiretti della gestione operativa, di cui:				
+/-	variaz. Rimanenze di prod. In corso di lavoraz., semilav. E merci	54.689	45.354	47.863
-	costi indiretti per servizi	89632	53020	55874
-	costi indiretti per godimento di beni di terzi			
-	costi indiretti per il personale			
-	oneri diversi di gestione	406.985	408.965	411.589
-	ammortamenti e svalutazioni	734.641	766.970	772.419
Risultato della gestione finanziaria, di cui:				
+	proventi finanziari			
+	rivalutazioni			
-	oneri finanziari			
-	svalutazioni			
Risultato della gestione straordinaria, di cui				
+	proventi straordinari	10	100	150
-	oneri straordinari	235.987	240.790	239.701
Risultato ante imposte		43.594	46.780	83.058
+/-	imposte correnti, anticipate e differite	38.538	43.859	57.978
Risultato netto		5.056	2.921	25.080

Stato patrimoniale 2024-2026 (redatto secondo il modello dell'art. 2424 del Codice civile)				
STATO PATRIMONIALE		2024	2025	2026
ATTIVO				
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
B) IMMOBILIZZAZIONI, di cui:				
	Immobilizzazioni immateriali nette	2.419.917	2.429.696	2.425.859
	Immobilizzazioni materiali nette	20.065.573	20.044.925	20.025.152
	Immobilizzazioni finanziarie	14.302	13.317	13.411
C) ATTIVO CIRCOLANTE, di cui:				
	Rimanenze	999.816	833.416	860.344
	Crediti, di cui:			
	<i>verso clienti</i>	2.555.185	2.658.930	2.598.563
	<i>verso altri</i>	325.147	309.885	294.421
	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	Disponibilità liquide	48.682	49.625	51.784
D) RATEI E RISCONTI		115897	128965	121356
TOTALE ATTIVO		26.544.519	26.468.759	26.390.890
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
	Capitale	119.000	119.000	119.000
	Riserva legale	23.800	22.580	22.580
	Altre riserve	7.400.782	7.400.782	7.400.782
	Utili (perdite) portate a nuovo	93624	92854	93564
	Utile (perdita) dell'esercizio	5.056	2.921	25.080
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		32616	39307	43711
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.		1.489.361	1.498.225	1.486.325
D) DEBITI, di cui:				
	<i>debiti verso fornitori</i>	1.489.632	1.495.789	1.403.329
	<i>debiti verso altri</i>	11.037.972	10.955.019	10.952.142
E) RATEI E RISCONTI		45893	35897	37987
TOTALE PASSIVO		26.544.126	26.468.764	26.390.890

Stato patrimoniale 2024-2026 (rielaborato secondo il criterio funzionale)				
STATO PATRIMONIALE		2024	2025	2026
+	magazzino	999816	833416	860344
+	clienti	2.155.185	2.258.930	2198563
+	altre attività correnti	655622	650173	620634
-	fornitori	1.489.632	1.495.789	1403329
-	altre passività correnti	687.557	587.525	575633

+/-	erario c/iva			
Capitale circolante netto (A)		1.633.434	1.659.205	1.700.579
+	Immobilizzazioni immateriali	2.419.917	2.429.696	2.425.859
+	Immobilizzazioni materiali nette	20.065.573	20.044.925	20.025.152
+	Immobilizzazioni finanziarie	414.302	413.317	413.411
Totale attività immobilizzate (B)		22.899.792	22.887.938	22.864.422
-	fondo TFR	1.489.361	1.498.225	1.486.325
-	fondi per rischi ed oneri	32616	39307	43.711
Totale fondi (C)		1.521.977	1.537.532	1.530.036
CAPITALE INVESTITO NETTO (A+B-C)		23.011.249	23.009.611	23.034.965
+	liquidità immediate gestione extracaratteristica			
+	altre immobilizzazioni gestione extracaratteristica			
+	passività gestione extracaratteristica			
Capitale investito netto gestione extracaratt. (D)				
CAPITALE INVESTITO NETTO TOTALE (A+B-C+D)				
+	indebitamento corrente	2501084	2497768	2502873
+	indebitamento a medio/lungo termine	7895224	7905623	7911623
+	IVA c/rimborso			
+	prestiti dei soci			
Totale mezzi di terzi		10396308	10403391	10414496
-	liquidità	48.682	49.625	51.784
Posizione finanziaria netta (E)		10.347.626	10.353.766	10.362.712
+	capitale sociale	119.000	119.000	119.000
-	versamenti dei soci ancora dovuti			
+	riserve	12.539.567	12.533.924	12.534.634
+/-	risultato economico netto	5.056	2.921	25.080
Totale mezzi propri (F)		12.663.623	12.655.845	12.678.714
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (E+F)		23.011.249	23.009.611	23.041.426

RENDICONTO FINANZIARIO	2024	2025	2026
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	5.056	2.921	25.080
Imposte sul reddito	38.538	43.859	57.978
Interessi passivi/(attivi)	-235.977	-240.790	-239.701
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0	
1 Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione 307.398	279.571	287.570	322.759
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto Accantonamenti ai fondi	191.967	193.886	195.825
Ammortamenti delle immobilizzazioni	724.991	756.870	761.619
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-15.452	-15.607	-15.763

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	901.505	935.149	941.681
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.368.556	1.382.242	1.396.064
Variazioni del capitale circolante netto Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-206.301	-208.364	-210.448
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-154.157	-155.698	-157.255
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	104.883	105.931	106.991
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.779	18.967	19.157
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.475	10.580	10.686
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	12.797	12.925	13.055
Totale variazioni del capitale circolante netto	-213.524	-215.659	-217.816
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.155.032	1.166.583	1.178.248
Altre rettifiche Interessi incassati/(pagati)	-52.173	-52.695	-53.222
(Imposte sul reddito pagate)	-86.620	-87.487	-88.362
Altri incassi/(pagamenti)	-107.724	-108.801	-109.889
Totale altre rettifiche	-246.518	-248.983	-251.473
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	908.514	917.599	926.775
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-171996,39	-173716,35	-175453,52
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)			
Disinvestimenti	2060,60	2081,21	2102,02
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-325667,84	-328924,52	-332213,77
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	-217,39	-219,57	-221,76
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-495821,02	-500779,23	-505787,03
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	348673,43	352160,17	355681,77
Accensione finanziamenti	1000000,00	1000000,00	1000000,00
(Rimborso finanziamenti)	-1697507,05	-1680531,98	-1663726,66
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-348833,62	-328371,81	-308044,89
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) (10.493)	63859,63	88448,37	112943,49
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi Bancari e postali	115.450	8.650	9.856
Assegni	3.685	1.580	2.874
Denaro a valori in cassa	42.895	38.452	36.895
Totale disponibilità liquide a inizi esercizio	162.030	48.682	49.625
Disponibilità a fine esercizio			
Depositi Bancari e postali	8.650	9.856	8.874
Assegni	1.580	2.874	3.056
Denaro a valori in cassa	38.452	36.895	39.854
Totale disonibilità a fine esercizio	48.682	49.625	51.784

Principali fattori di rischio

Indici di struttura ed economico- finanziari del triennio 2024 -2026

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

		2024	2025	2026
ROE (return on equity)	Rn/Pn	0,1%	0.1%	0.1%
ROI (return on investments)	Ro/Ci	1,18%	1.15%	1.16%
ROS (return on sales)	Ro/V	3,20%	3,1%	3,15%

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.

	2024	2025	2026
immobilizzazioni immateriali nette	2.419.917	2.429.696	2.425.859
immobilizzazioni materiali nette	20.065.573	20.044.925	20.025.152
Partecipazioni e altri imm. Finanziarie	414.302	413.317	413.411
Capitale immobilizzato	22.899.792	22.887.938	22.864.422
Rimanenze	999.816	833.416	860.344
Crediti verso clienti	2.155.185	2.258.930	2.198.563
Altri crediti	539.725	521.208	499.278
Ratei e risconti	115.897	128.965	121.356
Attività d'esercizio a breve termine	3.810.623	3.742.519	3.679.541
acconti	139.564	149.853	148.321
Debiti verso fornitori	1.489.632	1.495.789	1.403.329
Debiti tributari e previdenziali	216.353	207.431	210.134
Altri debiti	285.632	194.256	179.094
Ratei e risconti	45.893	35.897	37.987
Passività d'esercizio a breve termine	2.177.074	2.083.226	1.978.865
Capitale di esercizio netto	1.633.549	1.659.293	1.700.676
Trattamento di fini rapporto	1.489.361	1.498.225	1.486.325
Altre passività a medio lungo termine	32.616	39.307	43.711
Passività a medio e lungo termine	1.521.977	1.537.532	1.530.036
Capitale netto investito	23.011.364	23.009.699	23.035.062
Patrimonio netto	12.448.652	12.444.527	12.467.396

Posizione finanziaria netta medio lungo termine	7.895.224	7.905.623	7.911.623
Posizione finanziaria netta b. t.	2.667.488	2.659.549	2.656.043
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	23.011.364	23.009.699	23.035.062

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		2024	2025	2026
Margine di struttura primario	$Mp-Af$	-10.451.140	-10.443.411	-10.397.026
Indice primario di struttura	Mp/Af	54,36%	54,37%	54,32%
Margine di struttura secondario	$(Mp+Pcons)-Af$	-1033939	-1000256	-955.367
Indice secondario di struttura	$(Mp+Pcons)/Af$	93,99	93,42	95,63

Af = attivo fisso

Mp = mezzi propri

$Pcons$ = passività

Piano Biennale degli acquisti anno 2024/2025

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE SISTEMA srl (Società partecipata al 100% dal Comune di Grosseto)

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla prestazione di affidamento	Codice CUP (2)	Anziché ricorrere all'importo completivo presentato in Tabella B.2(a)	Collaboro o altro anticipatore del cui importo completivo fornisco e anticipatamente rispondo (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di applicazione dell'acquisto Codice (5)	Settore	CUP (6)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (8) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a materie affidamento di contratto in esente (9)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEA O SODDISFATTO AGGREGATO AL QUALE SI FA RIFERIMENTO PER L'IMPLEMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto oggetto di realizzo a seguito di modifica programma CUI (Tabella B.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annuità successiva	Totale (8)	Appalto di capitale privato(1)			codice AURA	denominazione
																		Importo	Tiratura (Tabella B.1a)			
IS01308390302020001	2023		1	No	111A	Servizi	80910005-3	Servizio di manutenzione ordinaria dei pozzi, interventi di ingegneria e della gestione delle attività parziali nella categoria delle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria.	2	paolini alberti	24	No	24.450,00	195.200,00	0,00	219.650,00	0,00					
FO1308390302020001	2023		1	No	111A	Forniture	14520004-4	Acquisto di forniture per il Comune di Grosseto.	2	paolini alberti	12	No	244.879,00	59.790,00	0,00	304.669,00	0,00					
FO1308390302020002	2023		1	No	111A	Forniture	31800004-6	Acquisto di materiale elettrico anno 2023-2024	2	paolini alberti	24	No	71.960,00	97.600,00	0,00	169.560,00	0,00					
FO1308390302020003	2023		1	No	111A	Forniture	44100004-8	Acquisto di materiale elettrico anno 2023-2024	2	paolini alberti	24	No	45.360,00	122.000,00	0,00	167.360,00	0,00					
IS01308390302020002	2023		1	No	111A	Servizi	79810004-4	Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di manutenzione ordinaria e straordinaria per il Comune di Grosseto.	2	paolini alberti	36	SI	86.760,00	73.200,00	36.800,00	196.760,00	0,00					
FO1308390302020004	2023		1	No	111A	Forniture	48340002-2	Acquisto di forniture per il Comune di Grosseto.	2	paolini alberti	12	No	93.940,00	0,00	0,00	93.940,00	0,00					
FO1308390302020005	2023		1	No	111A	Forniture	45110004-4	Materiali e forniture di manutenzione ordinaria e straordinaria.	2	paolini alberti	36	No	0,00	24.400,00	81.000,00	85.400,00	0,00					
FO1308390302020006	2023		1	No	111A	Forniture	38200004-4	Acquisto di forniture e accessori per il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria.	2	paolini alberti	36	No	0,00	244.000,00	810.000,00	894.000,00	0,00					
IS01308390302020003	2023		1	No	111A	Servizi	80870004-4	Verifica impianti elettrici.	2	paolini alberti	24	No	12.200,00	39.040,00	0,00	51.240,00	0,00					
IS01308390302020004	2023		1	No	111A	Servizi	86370004-7	Esecuzione lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria per il Comune di Grosseto.	2	paolini alberti	24	SI	24.400,00	195.200,00	0,00	219.600,00	0,00					
IS01308390302020005	2023		1	No	111A	Servizi	77210004-4	Trattamento acque reflue per la zona del Fico.	2	paolini alberti	24	No	12.200,00	108.800,00	0,00	122.000,00	0,00					
IS01308390302020006	2023		1	No	111A	Servizi	77310004-4	Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria per il Comune di Grosseto.	2	paolini alberti	36	SI	488.000,00	1.342.000,00	1.342.000,00	3.172.000,00	0,00					
IS01308390302020007	2023		1	No	111A	Servizi	77300004-4	Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria per il Comune di Grosseto.	2	paolini alberti	24	SI	0,00	308.000,00	308.000,00	616.000,00	0,00					

SISTEMA srl
L'AMMINISTRATORE UNICO
Mauro Peruzzi Squarcia