NetSpring

Società a responsabilità limitata

Documento programmatico

2013-2015

redatto ai sensi dell'art. 28 c. 8 let. a) del vigente Statuto

Sommario

Premessa 2

1. Le scelte strategiche 3

2. Gli obiettivi di breve e medio periodo 4

3. La politica del personale 5

4. Le ipotesi operative 6

5. I risultati economico-finanziari attesi nel triennio 2013-2015 8

6. I principali indici di struttura ed economico-finanziari 15

* * *

Premessa

Il presente documento è redatto in ossequio alla previsione di cui all'art. 28 comma 8 lettera a) del vigente Statuto e rappresenta una delle diverse modalità attraverso le quali gli Enti locali-soci di NetSpring S.r.l. esercitano nei confronti della Società il c.d. "controllo analogo" previsto dalla consolidata giurisprudenza della Corte di Giustizia delle Comunità Europee, del Consiglio di Stato e della Corte dei Conti; in particolare, nel caso di specie, si tratta di una forma di "controllo preventivo" che ha lo scopo principale di attribuire alla Società ed al suo organo amministrativo gli obiettivi di gestione da perseguire nel corso del prossimo triennio.

Il controllo stringente sulla Società da parte degli Enti locali-soci, analogo a quello che gli stessi esercitano sui propri Servizi interni, la presenza di un capitale sociale interamente posseduto da enti pubblici ed il fatto che la Società svolge di norma la propria attività prevalentemente con i soci pubblici, rappresentano gli elementi essenziali che legittimano l'affidamento diretto da parte dei soci a NetSpring di una serie di "attività strumentali", cioè di attività che vengono svolte a diretto beneficio degli stessi soci pubblici.

1. Le scelte strategiche

Nel triennio 2013-2015 l'organo amministrativo della Società dovrà operare tenendo presente le seguenti linee strategiche definite dalla compagine societaria:

- il completamento della Rete Telematica delle Pubbliche Amministrazioni grossetane (RTPA) e l'attivazione delle convenzioni stipulate nel 2012 e nei primi mesi del 2013 con tutti Soci, impongono l'ottimizzazione dell'infrastruttura ed il suo consolidamento in termini di continuità operativa. La recente acquisizione della gestione della rete wireless delle frazioni del Comune di Grosseto potrà aprire, inoltre, ulteriori possibilità di estensione della connettività a larga banda nel territorio;
- deve essere approntato un piano preciso di consolidamento e riordino dell'intera infrastruttura hardware centrale, server farm gestionale e Centro Stella della RTPA, in modo da assicurare livelli di business continuity adeguati e, in termini di sicurezza di rete, un adeguato piano di disaster recovery;
- la centralizzazione dei servizi SUAP e la gestione della RTPA, unitamente alle potenzialità che si aprono verso tutti i Comuni ed, in particolare, verso quelli più piccoli, dovranno portare ad una forte integrazione territoriale dei sistemi informatici;
- all'interno dei progetti di connettività dovrà essere esteso e consolidato il servizio e l'infrastruttura del WiFi libero "Maremma WiFi", facente parte del progetto "Free Italia WiFi";
- la Società deve continuare a proporsi quale "centro territoriale di servizio", nel quale l'ambito informatico è gestito secondo i criteri di un system integrator pubblico, capace di sviluppare software verticale, cioè con forte specializzazione funzionale, ma anche di integrare prodotti "standard" di mercato che saranno acquisiti nell'ambito dei processi di evoluzione in atto nei sistemi. Nell'ambito dei nuovi sviluppi software particolare attenzione dovrà essere posta allo sviluppo di software "mobile" (Apps) su piattaforma Android e iOS;
- sempre all'interno del profilo di "Centro territoriale di servizio" la Società dovrà svolgere la funzione di "custode" e gestore di banche dati volte ad alimentare le analisi statistiche di tendenze sociali ed economiche, a supporto della definizione delle strategie della Provincia e dei Comuni e del marketing territoriale anche a fini turistici;

- la Società dovrà conquistare un ruolo di nodo di una rete più ampia, in collaborazione con Università e/o Centri di Ricerca, per il trasferimento dell'innovazione tecnologica e applicativa del ICT, anche all'interno di progettualità in ambito UE e, in questa direzione, valutare gli aggiustamenti statutari necessari;
- nell'ambito dell'estensione del suo ruolo la Società dovrà seguire attentamente, ed inserirsi nelle politiche dell'innovazione strutturale e nei servizi ICT che saranno progettati in ambito regionale e/o di "Area Vasta".

2. Gli obiettivi di breve e medio periodo

Nel corso del triennio 2013-2015 la Società dovrà perseguire i seguenti obiettivi:

Obiettivi di breve periodo relativi all'anno 2013:

a) gestione della "Rete telematica delle Pubbliche Amministrazioni", con attenzione alla sua estensione e/o consolidamento infrastrutturale, ivi compreso il progetto di WiFi libero denominato "Maremma WiFi";
b) estensione dei collegamenti VoIP che, oltre a Comune e Provincia di Grosseto, completata la procedura di collegamento VoIP con Regione Toscana, si estendano e si integrino con le altre Amministrazioni Pubbliche;
c) supporto alla Provincia di Grosseto per il completamento della reingegnerizzazione dei processi interni, con particolare rilevanza all'implementazione in atto dei nuovi sistemi informatici per Protocollo/Atti/Work-flow e Gestione Documentale;
d) completamento delle attività volte a raggiungere una gestione unitaria del Sistema Informativo Territoriale, consentendo la diffusione e la fruizione on-line, per imprese e professionisti, degli elaborati SIT della Provincia;
e) mantenimento delle attività di rilevazione statistica e monitoraggio per gli Osservatori delle Politiche Sociali e del Centro per l'Impiego;
f) mantenimento dei sistemi software della Provincia di Grosseto e della sua infrastruttura hardware centrale, ottimizzandone l'help-desk e attivando la funzione di service-desk;
g) attuazione del piano di consolidamento e riordino dell'intera infrastruttura hardware centrale, server farm gestionale e Centro Stella della RTPA;

h) completamento dell'attività di riordino ed ammodernamento del gestionale SUAP con l'adeguamento richiesto dal D.P.R. 160/2010, corredando gli applicativi SUAP della Gestione Documentale necessaria, aperta alle prospettive dell'Archiviazione Sostitutiva; si prevede, inoltre, la fase di verticalizzazione mediante l'attivazione dei pagamenti on-line;
i) stabilizzazione delle applicazioni software recentemente sviluppate all'interno dei contratti di assistenza;
j) completamento della realizzazione del portale web del Comune di Grosseto, attraverso gli interventi di manutenzione migliorativa e supporto alla alimentazione dei contenuti;
k) proseguimento dell'attività di allargamento della compagine societaria;
l) aggiornamento dello Statuto societario alla normativa vigente;
m) adempimento di tutte le obbligazioni previste nelle convenzioni in essere.

Obiettivi di medio periodo relativi al triennio 2013-2015:

a) completamento del processo di allargamento della compagine societaria ai Comuni presenti sul territorio della provincia grossetana;
b) stipula con i soci di minoranza di ulteriori convenzioni aventi ad oggetto lo svolgimento delle attività strumentali nel campo dell'information technology;
c) proseguimento della reingegnerizzazione dei Sistemi Informatici della Provincia di Grosseto in base alla reingegnerizzazione dei processi interni effettuata dalla Direzione Generale;
d) completamento della informatizzazione della Gestione documentale dell'intero Ente Provincia e adozione di evoluti sistemi di work-flow che possano seguire efficacemente lo svolgersi dei processi dell'Ente stesso.

3. La politica del personale

Nell'anno 2012 la struttura organizzativa della Società si è stabilizzata con l'introduzione della figura del Program Manager con funzioni di pianificazione e controllo, capace di svolgere un'adeguata attività di controllo di gestione, a supporto della Direzione Generale e Tecnica (ad oggi ricoperta *ad interim* dal Direttore Generale) ed indispensabile per il raggiungimento gli obiettivi di economicità, efficienza ed efficienza nell'utilizzo delle risorse.

Anche il nucleo tecnico "portante" dell'Azienda si è consolidato e risulta oggi adeguato per il puntuale adempimento degli obblighi previsti nelle convenzioni in essere con i soci.

Nel prossimo triennio la Società si dovrà porre l'obiettivo di specializzare fortemente le professionalità già acquisite, utilizzando di più e meglio gli strumenti di formazione tecnologica e consulenziale, ed attivando dinamiche di responsabilizzazione distribuita mediante l'attivazione di figure di project manager. Occorre quindi dare attuazione ai princìpi di organizzazione matriciale delle risorse umane, al fine di ottimizzare le competenze e raggiungere un più elevato grado di flessibilità.

Infine, nel corso del prossimo triennio la Società dovrà continuare a perseguire gli obiettivi di contenimento della spesa per il personale previsti dalla normativa vigente.

4. Le ipotesi operative

Lo sviluppo del conto economico, dello stato patrimoniale e del rendiconto finanziario per il periodo 2013-2015 è stato effettuato sulla base delle seguenti ipotesi operative:

- i ricavi delle prestazioni sono stati determinati sulla base dei corrispettivi previsti nelle varie convenzioni stipulate fra la Società ed i rispettivi Enti locali-soci, tenendo presente le possibili modifiche previste sulle commesse esistenti, il loro eventuale rinnovo nel periodo considerato e la possibilità che alla Società venga affidato dai soci lo svolgimento di nuove attività; è stato adottato un approccio prudenziale che ha permesso di includere fra i ricavi solo quelli relativi a commesse in essere ed a commesse che, tenuto conto dei contatti finora intercorsi fra la Società ed gli Enti locali-soci, saranno con molta probabilità rinnovate nel corso del 2013; la seguente tabella riepiloga i ricavi previsti per ciascuna commessa (IVA esclusa):

RICAVI					INCIDENZA		
N.	Commessa	2013	2014	2015	2013	2014	2015
33/12	SED	255.619	250.619	250.619	18,97%	20,53%	20,53%
41/12	GESTIONE GIS/WEB NATURA	11.293	11.293	11.293	0,84%	0,92%	0,92%
42/12	GESTIONE CENTRO SERVIZI	180.090	180.090	180.090	13,37%	14,75%	14,75%
43/12	OSSERVATORIO TURISTICO	11.565	-	-	0,86%	0,00%	0,00%
47/12	RISORSE IDRICHE	130.210	130.210	130.210	9,67%	10,66%	10,66%
48/12	GESTIONE RTPA	274.853	274.853	274.853	20,40%	22,51%	22,51%
49	TPE	44.270	-	-	3,29%	0,00%	0,00%
51/12	OSSERVATORIO SOCIALE	24.835	24.835	24.835	1,84%	2,03%	2,03%
54/13	GESTIONE SIT	48.140	48.140	48.140	3,57%	3,94%	3,94%
55/13	CED	206.611	206.611	206.611	15,34%	16,92%	16,92%
57/12	CATASTO VITIVINICOLO	41.391	-	-	3,07%	0,00%	0,00%
59/12	WIFI	14.584	14.584	14.584	1,08%	1,19%	1,19%
62/13	TOSAP	2.500	-	-	0,19%	0,00%	0,00%
64/11	PENTA	10.818	-	-	0,80%	0,00%	0,00%
69/12	PORTALE WEB PROVINCIA	6.900	-	-	0,51%	0,00%	0,00%
75/12	ASSISTENZA ROCCASTRADA	4.648	4.648	4.648	0,35%	0,38%	0,38%
78/12	ISOLA DEL GIGLIO	1.013	1.013	1.013	0,08%	0,08%	0,08%
80/12	MARTE	14.053	-	-	1,04%	0,00%	0,00%
81/12	VAGAL	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
82/13	CAMPIONATI DI VELA	8.264	-	-	0,61%	0,00%	0,00%
83/13	SONATA DI MARE	4.958	-	-	0,37%	0,00%	0,00%
87/13	IBRIWOLF	5.785	-	-	0,43%	0,00%	0,00%
84/12	FORACCES	2.479	-	-	0,18%	0,00%	0,00%
61/13	ASSISTENZA CAMPAGNATICO	800	800	800	0,06%	0,07%	0,07%
DAAQ 1	COM. MANCIANO RILEGATURA CANTIERE CINEMA	4.215	-	-	0,31%	0,00%	0,00%
DAAQ 2	ADDENDUM TPE	10.000	-	-	0,74%	0,00%	0,00%
DAAQ 3	VOIP	3.306	3.306	3.306	0,25%	0,27%	0,27%
DAAQ 4	ADDENDUM SONATA DI MARE	5.000	-	-	0,37%	0,00%	0,00%
DAAQ 5	VISITA GUIDATA BENI CULTURALI	6.000	-	-	0,45%	0,00%	0,00%
DAAQ 6	NUOVO PORTALE WEB	3.000	-	-	0,22%	0,00%	0,00%
88/13	GESTIONE WIRELESS	10.000	10.000	10.000	0,74%	0,82%	0,82%
-	SUPPORTO IT - PROGETTI FINANZIATI	-	60.000	60.000	0,00%	4,91%	4,91%
Totale		**1.347.201**	**1.221.002**	**1.221.002**	**100%**	**100%**	**100%**

- i costi operativi sono stati previsti partendo da quelli rilevati nel corso del quinquennio 2008-2012 e stimando la loro prevedibile evoluzione futura, anche tenendo presente l'andamento e la scadenza delle attuali commesse e la possibilità che ne vengano acquisite di nuove;

- per quanto riguarda la dinamica dei crediti verso clienti è stato ipotizzato che in ciascuno degli anni compresi nel triennio 2013-2015 la Società incasserà il 100% del valore dei crediti esistenti al 31 dicembre dell'esercizio precedente ed il 75% del valore delle fatture di vendita emesse nel corso dell'esercizio;

- per quanto riguarda la dinamica dei debiti verso fornitori è stato ipotizzato che in ciascuno degli anni compresi nel triennio 2013-2015 la Società salderà il 100% del valore dei debiti esistenti al 31 dicembre dell'esercizio

precedente ed il 75% del valore delle fatture di acquisto ricevute nell'esercizio; a tale regola generale farà eccezione l'acquisto dei cespiti ammortizzabili (attrezzature informatiche del valore stimato di € 5.000), per i quali è stato previsto il pagamento nello stesso anno dell'acquisto;

- relativamente ai debiti/crediti di natura fiscale è stato previsto il versamento delle imposte dovute entro i termini previsti dalla normativa vigente;

- al fine di salvaguardare la liquidità aziendale e garantire così il puntuale pagamento delle obbligazioni assunte, non è stata ipotizzata la distribuzione ai soci degli utili conseguiti (peraltro previsti in misura modesta) ed è stato prudenzialmente scelto di prevedere il riporto a nuovo degli stessi;

- nell'elaborazione del piano non è stato tenuto conto della dinamica dell'inflazione in quanto la stessa è in grado di influenzare solo marginalmente i risultati, infatti:
    - l'attuale tasso d'inflazione assume un valore poco significativo;
    - ogni previsione dell'evoluzione del tasso d'inflazione risulterebbe comunque scarsamente attendibile.

5. I risultati economico-finanziari attesi nel triennio 2013-2015

Nelle pagine successive sono riportati i risultati economico-finanziari della Società attesi nel periodo 2013-2015; le elaborazioni sono state effettuate partendo dalla situazione economico-patrimoniale della Società risultate dal bilancio d'esercizio al 31/12/2012.

Conto economico previsionale 2013-2015

(redatto secondo il modello dell'art. 2425 del Codice Civile)

CONTO ECONOMICO	2013	2014	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE, di cui:	**1.348.533**	**1.221.002**	**1.221.002**
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.348.533	1.221.002	1.221.002
2) Variaz. rimanenze prod. in corso di lav., semilav. e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	0	0	0
B) COSTO DELLA PRODUZIONE, di cui:	**1.309.149**	**1.184.273**	**1.181.413**
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.192	24.800	24.800
7) Per servizi	766.240	661.880	661.880
8) Per godimento di beni di terzi	0	0	0
9) Per il personale	492.083	484.184	484.184
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.303	8.409	5.549
11) Variaz. rimanenze m.p., sussid., cons. e merci	331	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	5.000	5.000	5.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	**39.384**	**36.729**	**39.589**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI, di cui:	**-1.900**	**-1.900**	**-1.900**
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	100	100	100
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-2.000	-2.000	-2.000
17bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETTIFICHE VALORE E ATTIVITA' FINANZIARIE, di cui:	**0**	**0**	**0**
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI, di cui:	**0**	**0**	**0**
20) Proventi straordinari	0	0	0
21) Oneri straordinari	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	**37.484**	**34.829**	**37.689**
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
22) Imposte correnti, differite ed anticipate	22.810	21.264	22.162
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	**14.674**	**13.565**	**15.527**

Conto economico previsionale 2013-2015

(rielaborato secondo il criterio funzionale)

CONTO ECONOMICO	2013	2014	2015
+ ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.348.533	1.221.002	1.221.002
+ variaz. riman. prod. in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0	0	0
+ variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
+ incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
+ altri ricavi e proventi	0	0	0
Valore della produzione	**1.348.533**	**1.221.002**	**1.221.002**
- costi per m. p., sussidiarie, di consumo e merci	-37.192	-24.800	-24.800
+/- variaz. rimanenze di m. p., sussid., cons. e merci	-331	0	0
- costi per servizi	-766.240	-661.880	-661.880
- costi per godimento di beni di terzi	0	0	0
Margine di contribuzione (MdC)	**544.770**	**534.322**	**534.322**
- costi per il personale	-492.083	-484.184	-484.184
- oneri diversi di gestione	-5.000	-5.000	-5.000
Margine operativo lordo (MOL)	**47.687**	**45.138**	**45.138**
- ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-1.640	-1.640	-1.640
- ammortamenti immobilizzazioni materiali	-6.663	-6.769	-3.909
- accantonamenti e svalutazioni	0	0	0
Reddito operativo	**39.384**	**36.729**	**39.589**
+ proventi finanziari	100	100	100
- oneri finanziari	-2.000	-2.000	-2.000
+ rivalutazioni	0	0	0
- svalutazioni	0	0	0
+ proventi straordinari	0	0	0
- oneri straordinari	0	0	0
Risultato ante imposte	**37.484**	**34.829**	**37.689**
+/- imposte correnti, anticipate e differite	-22.810	-21.264	-22.162
Risultato netto	**14.674**	**13.565**	**15.527**

Conto economico previsionale 2013-2015

(a costi e ricavi diretti/indiretti)

CONTO ECONOMICO	2013	2014	2015
Ricavi diretti delle vendite e delle prestazioni	**1.348.533**	**1.221.002**	**1.221.002**
Costi diretti della produzione, di cui:	**-1.049.230**	**-936.370**	**-936.370**
- costi diretti per m. p., sussidiarie, di consumo e merci	-37.192	-24.800	-24.800
+/- variaz. rimanenze di m. p., sussid., cons. e merci	-331	0	0
- costi diretti per servizi	-589.592	-498.472	-498.472
- costi diretti per godimento di beni di terzi	0	0	0
- costi diretti per il personale	-422.115	-413.098	-413.098
Differenza fra ricavi e costi diretti	**299.303**	**284.632**	**284.632**
Altri ricavi indiretti della gestione operativa, di cui:	**0**	**0**	**0**
+ variaz. riman. prod. in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0	0	0
+ variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
+ incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
+ altri ricavi e proventi	0	0	0
Altri costi indiretti della gestione operativa, di cui:	**-259.919**	**-247.903**	**-245.043**
- costi indiretti per m. p., sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
- costi indiretti per servizi	-176.648	-163.408	-163.408
- costi indiretti per godimento di beni di terzi	0	0	0
- costi indiretti per il personale	-69.968	-71.086	-71.086
- oneri diversi di gestione	-5.000	-5.000	-5.000
- ammortamenti e svalutazioni	-8.303	-8.409	-5.549
Risultato della gestione finanziaria, di cui:	**-1.900**	**-1.900**	**-1.900**
+ proventi finanziari	100	100	100
+ rivalutazioni	0	0	0
- oneri finanziari	-2.000	-2.000	-2.000
- svalutazioni	0	0	0
Risultato della gestione straordinaria, di cui:	**0**	**0**	**0**
+ proventi straordinari	0	0	0
- oneri straordinari	0	0	0
Risultato ante imposte	**37.484**	**34.829**	**37.689**
+/- imposte correnti, anticipate e differite	-22.810	-21.264	-22.162
Risultato netto	**14.674**	**13.565**	**15.527**

Stato patrimoniale 2013-2015

(redatto secondo il modello dell'art. 2424 del Codice Civile)

STATO PATRIMONIALE	2013	2014	2015
ATTIVO			
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	**0**	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI, di cui:	**17.989**	**15.580**	**16.031**
Immobilizzazioni immateriali nette	6.560	4.920	3.280
Immobilizzazioni materiali nette	11.429	10.660	12.751
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE, di cui:	**584.272**	**595.942**	**643.933**
Rimanenze	0	0	0
Crediti, di cui:	438.048	394.192	392.321
verso clienti entro l'esercizio successivo	*407.528*	*369.353*	*369.353*
verso altri entro l'esercizio successivo	*29.545*	*24.189*	*22.643*
oltre l'esercizio successivo	*975*	*650*	*325*
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	146.224	201.750	251.612
D) RATEI E RISCONTI	**0**	**0**	**0**
TOTALE ATTIVO	**602.261**	**611.522**	**659.964**
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO	**182.334**	**195.899**	**211.426**
Capitale	110.400	110.400	110.400
Riserva da soprapprezzo azioni	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	2.864	3.598	4.276
Riserve statutarie	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Altre riserve	0	0	0
Utili (perdite) portate a nuovo	54.396	68.336	81.223
Utile (perdita) dell'esercizio	14.674	13.565	15.527
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	**0**	**0**	**0**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.	**117.793**	**149.793**	**181.793**
D) DEBITI, di cui:	**302.134**	**265.830**	**266.745**
debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo	*237.722*	*203.064*	*203.064*
debiti verso altri entro l'esercizio successivo	*64.412*	*62.766*	*63.681*
debiti oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*	*0*
E) RATEI E RISCONTI	**0**	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**602.261**	**611.522**	**659.964**

Stato patrimoniale 2013-2015

(rielaborato secondo il criterio funzionale)

STATO PATRIMONIALE	2013	2014	2015
+ magazzino	0	0	0
+ clienti	407.528	369.353	369.353
+ altre attività correnti	30.520	24.839	22.968
- fornitori	-237.722	-203.064	-203.064
- altre passività correnti	-60.825	-58.621	-59.519
+/- erario c/iva	-3.587	-4.145	-4.162
Capitale circolante netto (A)	**135.914**	**128.362**	**125.576**
+ Immobilizzazioni immateriali	6.560	4.920	3.280
+ Immobilizzazioni materiali nette	11.429	10.660	12.751
+ Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale attività immobilizzate (B)	**17.989**	**15.580**	**16.031**
- fondo TFR	-117.793	-149.793	-181.793
- fondi per rischi ed oneri	0	0	0
Totale fondi (C)	**-117.793**	**-149.793**	**-181.793**
CAPITALE INVESTITO NETTO (A+B-C)	**36.110**	**-5.851**	**-40.186**
+ liquidità immediate gestione extracaratteristica	0	0	0
+ altre immobilizzazioni gestione extracaratteristica	0	0	0
+ passività gestione extracaratteristica	0	0	0
Capitale investito netto gestione extracaratt. (D)	**0**	**0**	**0**
CAPITALE INVESTITO NETTO TOTALE (A+B-C+D)	**36.110**	**-5.851**	**-40.186**
+ indebitamento corrente	0	0	0
+ indebitamento a medio/lungo termine	0	0	0
+ IVA c/rimborso	0	0	0
+ prestiti dei soci	0	0	0
Totale mezzi di terzi	**0**	**0**	**0**
- liquidità	-146.224	-201.750	-251.612
Posizione finanziaria netta (E)	**-146.224**	**-201.750**	**-251.612**
+ capitale sociale	110.400	110.400	110.400
- versamenti dei soci ancora dovuti	0	0	0
+ riserve	57.260	71.934	85.499
+/- risultato economico netto	14.674	13.565	15.527
Totale mezzi propri (F)	**182.334**	**195.899**	**211.426**
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (E+F)	**36.110**	**-5.851**	**-40.186**

Rendiconto finanziario 2013-2015

RENDICONTO FINANZIARIO	2013	2014	2015
+ flussi dai ricavi	1.347.201	1.221.002	1.221.002
- flussi dai costi	-1.272.875	-1.143.864	-1.143.864
Flussi di circolante della gestione corrente (A)	**74.326**	**77.138**	**77.138**
+/- variazioni delle scorte	0	0	0
+/- variazioni dei crediti commerciali	-91.715	38.175	0
+/- variazioni dei debiti commerciali	15.769	-34.658	0
+/- variazioni dei crediti diversi	26.978	0	0
+/- variazioni dei debiti diversi	-98.761	-658	0
+/- variazione della posizione debito/credito IVA	-21.431	558	17
Variazioni del capitale circolante netto (B)	**-169.160**	**3.417**	**17**
Flussi di cassa della gestione corrente (C = A + B)	**-94.834**	**80.555**	**77.155**
+/- investimenti/disinvestimenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
+/- investimenti/disinvestimenti immobilizzazioni materiali	-6.000	-6.000	-6.000
+/- investimenti/disinvestimenti altre attività fisse	0	0	0
Investimenti netti (D)	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
+/- variazione finanziamenti netti da terzi	-455	0	0
+/- aumenti/diminuzioni di capitale sociale	0	0	0
- distribuzione utili	0	0	0
Area dei finanziamenti (E)	**-455**	**0**	**0**
+ proventi finanziari	100	100	100
- oneri finanziari	-2.000	-2.000	-2.000
Area finanziaria (F)	**-1.900**	**-1.900**	**-1.900**
+ proventi straordinari	0	0	0
- oneri straordinari	0	0	0
Area straordinaria (G)	**0**	**0**	**0**
Area degli esborsi tributari (H)	**-55.286**	**-17.129**	**-19.393**
Flussi di cassa complessivi della gestione (I = C+D+E+F+G+H)	**-158.475**	**55.526**	**49.862**

Variazioni nella liquidità

Variazioni di cassa	500	0	0
Variazioni c/correnti	-158.975	55.526	49.862
Variazione della liquidità aziendale (H)	**-158.475**	**55.526**	**49.862**

Dall'analisi dei dati riportati nelle tabelle precedenti emerge chiaramente che, qualora le previsioni effettuate dovessero trovare conferma nella realtà, la Società nel triennio 2013-2015 dovrebbe mantenersi in equilibrio economico, così come avvenuto nel corso degli ultimi anni, raggiungendo valori positivi nei principali indici economici. In particolare:

- il **margine di contribuzione (MdC)**, dato dalla differenza fra il valore della produzione ed i costi variabili di produzione, è previsto pari ad € 544.770 nel 2013, ad € 534.322 nel 2014 e ad € 534.322 nel 2015;

- il **margine operativo lordo (MOL o EBITDA)**, dato dalla differenza fra il valore della produzione ed i costi di produzione al netto degli ammortamenti

e delle svalutazioni, è pari ad € 47.687 nel 2013, ad € 45.138 nel 2014 e ad € 45.138 nel 2015;

- il **reddito operativo (EBIT)**, dato dalla differenza fra il valore della produzione ed i costi della produzione, è pari ad € 39.384 nel 2013, ad € 36.729 nel 2014 e ad € 39.589 nel 2015;

- il **risultato economico netto** (dopo le imposte) assume un valore pari ad € 14.674 nel 2013, ad € 13.565 nel 2014 e ad € 15.527 nel 2015.

L'equilibrio economico verrà garantito prevalentemente dai corrispettivi derivanti dallo svolgimento di attività amministrative esternalizzate di competenza della Provincia e dal Comune di Grosseto e, in minor misura, da attività svolte con gli altri Enti locali-soci.

Dalle tabelle sopra riportate, emerge anche chiaramente che, qualora le ipotesi effettuate dovessero trovare conferma nella realtà, nel periodo 2013-2015 la Società dovrebbe mantenere l'equilibrio finanziario già raggiunto nei precedenti esercizi; tale equilibrio le consentirà di soddisfare puntualmente tutte le obbligazioni assunte nei confronti dei fornitori, dei dipendenti e collaboratori, dei professionisti esterni e degli istituti di credito. Per il mantenimento dell'equilibrio finanziario sarà tuttavia necessario continuare a perseguire una politica degli incassi mirata al rispetto dei termini contrattuali previsti nelle convenzioni stipulate con gli Enti locali-soci. Pertanto, al fine di consentire alla Società di onorare puntualmente tutti gli impegni assunti, è auspicabile che nel corso della prima parte del 2013 i principali clienti provvedano a saldare quanto dovuto in relazione alle attività dalla stessa svolte nel corso dell'anno precedente e, per le attività che saranno svolte nel triennio 2013-2015, a prevedere tempi di pagamento in linea con quanto indicato nelle convenzioni in essere.

6. I principali indici di struttura ed economico-finanziari

Al fine di meglio comprendere la situazione economico-finanziaria prospettica della Società e l'andamento previsto dei risultati dei futuri esercizi, si riporta la

seguente tabella relativa agli indici di struttura, finanziari e di redditività ritenuti più significativi.

I principali indici 2013-2015

INDICI DI STRUTTURA	2013	2014	2015	media
Peso delle immobilizzazioni (immobilizzazioni / totale attivo x 100)	2,99%	2,55%	2,43%	2,65%
Peso del capitale circolante (attivo circolante / totale attivo x 100)	97,01%	97,45%	97,57%	97,35%
Peso del capitale proprio (capitale netto / totale passivo x 100)	30,27%	32,03%	32,04%	31,45%
Peso del capitale di terzi (debiti / totale passivo x 100)	69,73%	67,97%	67,96%	68,55%

INDICI FINANZIARI	2013	2014	2015	media
Capitale circolante netto (attivo circolante - passività correnti)	135.914	128.362	125.576	129.951
Margine di tesoreria (liquidità immed. + differite - passività correnti)	282.138	330.112	377.188	329.813

INDICI DI REDDITIVITA'	2013	2014	2015	media
E.B.I.T.D.A. (margine operativo lordo)	47.687	45.138	45.138	45.988
E.B.I.T. (reddito operativo)	39.384	36.729	39.589	38.567
R.O.I. (reddito operativo / totale attività)	6,54%	6,01%	6,00%	6,18%
R.O.E. (risultato economico netto / patrimonio netto)	8,05%	6,92%	7,34%	7,44%
R.O.S. (reddito operativo / ricavi netti delle prestazioni)	2,92%	3,01%	3,24%	3,06%

Indici di struttura

Gli indici di struttura hanno lo scopo di quantificazione il "peso" percentuale di determinati aggregati dell'attivo e del passivo, rispetto al totale delle attività o delle passività. Dai dati riportati nella precedente tabella si può notare che nell'arco temporale osservato (2013-2015):

- le immobilizzazioni rappresentano mediamente solo il 2,7% degli impieghi, con un leggero decremento nel corso del triennio per effetto del processo di ammortamento, che non verrà controbilanciato da investimenti degli di nota;
- il peso percentuale del capitale proprio sul totale delle fonti di finanziamento, mediamente pari al 31,4%, tende ad incrementarsi nel corso del triennio per effetto dell'accantonamento a riserva degli utili d'esercizio previsti, quale forma di autofinanziamento della Società.

Indici finanziari

Gli indici finanziari hanno come obiettivo quello di evidenziare l'esistenza di possibili squilibri per effetto di rapporti non appropriati tra determinate voci dell'attivo e del passivo patrimoniale. Il "capitale circolante netto" ed il "margine di tesoreria" indicano la capacità dell'impresa di soddisfare le obbligazioni a breve

termine senza particolari difficoltà; in una situazione ottimale tali indici dovrebbero assumere valori positivi, in quanto l'impresa dovrebbe avere la capacità di fronteggiare i debiti correnti con le proprie disponibilità correnti. Dai dati riportati nella tabella precedente si può notare che nell'arco temporale osservato (2013-2015) i due indici finanziari assumono in tutto il periodo valori positivi (mediamente il "capitale circolante netto" assume un valore di € 129.951, mentre il "margine di tesoreria" assume un valore di € 329.813). Pertanto, qualora la dinamica degli incassi e dei pagamenti che è stata ipotizzata trovi conferma nella realtà, la gestione si dovrebbe mantenere in equilibrio finanziario per tutto il periodo e dovrebbe essere scongiurato il ricorso a nuove anticipazioni bancarie.

Indici di redditività

Gli indici di redditività esprimono la capacità dell'impresa di produrre reddito; in particolare:

- l'E.B.I.T.D.A. (*Earning Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) misura la capacità dell'impresa di produrre reddito con la sua attività operativa, senza considerare le svalutazioni, gli ammortamenti, i componenti di reddito di natura finanziaria, quelli straordinari e le imposte;
- l'E.B.I.T. (*Earning Before Interest and Taxes*) rappresenta il principale indicatore della capacità dell'impresa di produrre reddito con la sua attività operativa, senza considerare i componenti di reddito di natura finanziaria, quelli straordinari e le imposte;
- 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. (*Ruturn 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; pertanto, è realisticamente ipotizzabile che nel corso del prossimo triennio la Società continui a mantenere uno stabile equilibrio economico.