

SORI – RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE - PIANO ATTIVITA' 2022

Il Consiglio di amministrazione della Società ha predisposto la presente Relazione di previsione, sulla base del contenuto riportato dai contratti di servizio, stipulati con i Comuni di Prato di Montemurlo, Carmignano, Quarrata, Cantagallo e Montale

Si precisa che:

a) la Relazione costituisce documento propedeutico all'esame dei Soci e non determina l'esecutività del contenuto, senza una formale approvazione dell'assemblea dei Soci, ai sensi di quanto previsto **all'art. 18 dello statuto societario:**” *fino a che non sia intervenuta approvazione del Piano Attività, la gestione deve uniformarsi ai parametri dell'anno precedente*”.

b) **La Società** è un soggetto strumentale, **sottoposta a controllo analogo**, organizzato dai Soci, per lo svolgimento comune in maniera unitaria e coordinata dei servizi inerenti le attività di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie indirizzate al supporto delle attività di gestione tributaria e patrimoniale.

c) **Lo Statuto della società stabilisce che il Consiglio di Amministrazione** ha il compito di **predisporre** i seguenti atti, **da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea**, per consentire l'esercizio del controllo analogo:

1) atti di programmazione riguardanti il bilancio annuale e pluriennale preventivo, comprendente i budget economici, i progetti di investimento, le politiche finanziarie, la verifica annuale dello stato di attuazione degli obiettivi e delle politiche individuate nei documenti di programmazione, il piano di assunzione del personale. Tali documenti devono essere corredati delle relative previsioni di entrata e di uscita in termini finanziari, e redatti in coerenza e in tempo utile con gli atti di programmazione degli enti soci;

2) piano operativo delle attività annuali, da concordare preventivamente con ciascuno degli enti soci, sulla base del contenuto dei contratti di servizio di affidamento;

Lo statuto inoltre prevede che: *“qualora le norme che disciplinano l'approvazione dei documenti programmatori e contabili delle amministrazioni pubbliche socie, prevedano la posticipazione nei termini di approvazione degli stessi, la società opererà, nelle more di definizione delle politiche gestionali e contabili, in base a piani provvisori approvati dall'Assemblea dei soci con riferimento ai vincoli giuridici assunti dagli enti in base ai corrispettivi dovuti nell'ambito del Contratto di Servizio”*

Previsione 2022 -2022

La previsione triennale sopra riportata si riferisce ad uno scenario di assenza di criticità sul piano dell'emergenza sanitaria.

Vista l'attuale impossibilità di stabilire, con un grado di pur minima probabilità, quale sarà la situazione nei prossimi mesi, sarà necessario effettuare un aggiornamento costante delle previsioni fin dall'inizio dell'anno 2022.

Prospetto di previsione finanziaria

La Società non prevede di accendere mutui in quanto si prevede di coprire i debiti correnti con la liquidità corrente. Non sono previsti oneri finanziari in bilancio.

Linee di intervento

Organizzazione del lavoro - piano delle assunzioni

Come previsto, durante l'anno 2021 sono giunti a conclusione gli iter di acquisizione delle partecipazioni societarie dei comuni di Cantagallo e Montale, mentre entro la fine dell'anno 2021 sarà concluso l'iter di acquisizione del comune di Poggio a Caiano.

I nuovi servizi che le amministrazioni societarie hanno affidato alla società comportano il naturale innalzamento della complessità delle attività aziendali con la conseguente necessità di prevedere riassetto organizzativi.

A ciò deve essere aggiunta la riduzione di una risorsa a seguito di un evento luttuoso, circostanza che ha provocato un'ulteriore esigenza di rafforzamento della struttura.

Per queste ragioni si prevedono i seguenti interventi:

- acquisizione di 1 risorsa a tempo determinato di livello funzionale direttivo (non dirigenziale) da affiancare al responsabile operativo al fine di diversificare le responsabilità formali, collegate allo svolgimento delle rilevanti funzioni pubbliche connesse alle attività affidate dalle amministrazioni, dai profili gestionali e di controllo aziendale più direttamente connessi alla dinamica dei processi;
- stabilizzazione della posizione del responsabile operativo al fine di definire l'assetto delle funzioni direttive aziendali;
- possibile ricorso ad ulteriori interventi sul personale a fine di rafforzare i servizi di riscossione e di accertamento, con particolare attenzione ai servizi di controllo sul territorio particolarmente richiesti dalle amministrazioni socie.

Saranno valutate prioritariamente tutte le possibilità di collaborazione con le nuove amministrazioni allo scopo di ottimizzare l'utilizzo delle risorse già presenti nella struttura; ogni possibile intervento si baserà sui seguenti principi generali:

- L'osservanza degli indirizzi presenti nei Dup approvati dai comuni soci per il triennio 2021 - 2023 (Comune di Prato: Deliberazione del Consiglio comunale n° 25 del 22/04/2021; Comune di Quarrata: Deliberazione del Consiglio comunale n° 90 del 30/11/2020; Comune di Montemurlo: Deliberazione del Consiglio comunale n° 18 del 08/04/2021; Comune di Carmignano: Deliberazione del Consiglio comunale n° 4 del 25/01/2021; Comune di Montale: Deliberazione del Consiglio comunale n° 7 del 19/02/2021) che prevedono in sostanza il rispetto dei vincoli e delle disposizioni di legge in materia di spesa di personale e di assunzioni e il conseguente obbligo per le società affidatarie in house di attenersi al principio del contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni, al fine di razionalizzare e snellire le strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici.
- In applicazione dell'art. 18 del D.lgs 175/2016, l'adozione di principi di evidenza pubblica, trasparenza e pubblicità nei provvedimenti relativi al personale, mediante l'adozione delle misure organizzative più efficienti, così come ribadito dai Dup dei comuni soci.

Il piano delle assunzioni per i prossimi anni sarà impostato sui seguenti principi:

- a)** Garantire la piena copertura del turn over del personale (nei prossimi 3 anni sono possibili 1-2 pensionamenti).
- b)** Valorizzare l'esperienza professionale del personale dipendente mediante procedure di selezione interna per aumento del livello di inquadramento.
- c)** Attivare procedure di mobilità previste dal D.Lgs. 175/2016.
- d)** Attivare per qualsiasi nuova assunzione le procedure concorsuali previste dalla normativa sul pubblico impiego od accedere se consentito alle graduatorie concorsuali delle amministrazioni facenti parte della compagine societaria.

Piano delle attività 2022

Vengono individuate alcune linee di sviluppo specifico quali:

Attivazione nuovi servizi per il Comune di Poggio a Caiano

Revisione e sviluppo sistemi informatici

Piano attività accertamento e riscossione entrate

Individuazione del nuovo/i fornitore/i servizi di stampa postalizzazione e notifica

Progetto pluriennale qualificazione risorse

Attivazione nuovi servizi per il Comune di Poggio a Caiano

A seguito della stipula del contratto di servizio, prevista entro la fine dell'anno 2021, saranno attivati tutti i servizi di accertamento e riscossione ivi previsti con apertura di uno sportello per il pubblico presso la sede del comune di Poggio a Caiano una volta per settimana.

Non sono previsti costi di affitto per la presenza nella struttura comunale.

Revisione e sviluppo sistemi informatici

A causa del protrarsi della situazione di emergenza il progetto di sviluppo dei sistemi informatici avviato nel 2020 è stato sospeso. Con la ripresa piena delle attività si prevede di dare esecuzione al progetto che è stato rimodulato sulla base delle nuove esigenze e criticità.

Le fasi delle attività sono

- attivazione delle procedure di individuazione del fornitore/i dei servizi informatici in grado di provvedere allo sviluppo completo degli strumenti di riscossione attualmente forniti dal Sistema informativo del Comune di Prato, che continuerà a svolgere tale attività a favore della società
- nel periodo 2022-2023 completamento dello sviluppo di tutti gli strumenti necessari per la gestione delle entrate affidate.

I fondi necessari per coprire i costi dell'operazione, potranno essere anche reperiti attraverso valutazioni della congruità dei fondi accantonati a fronte dei rischi aziendali; le varie fasi dell'operazione saranno attivate solo se sarà garantita la copertura complessiva del progetto.

Piano attività accertamento e riscossione entrate

L'attività di accertamento di tutte le entrate tributarie affidate continuerà la dinamica tesa l'aumento delle emissioni ed all'anticipo delle emissioni nell'anno di competenza. Sarà potenziata l'attività di controllo e recupero dell'evasione sul territorio al fine di estenderla ai territori di tutti i comuni soci, mediante il ricorso, se necessario, a risorse e/o strumenti aggiuntivi. L'attività di riscossione sarà finalizzata, oltre che al mantenimento dei consueti livelli di efficienza, al recupero di tutte le attività sospese dalla legislazione di emergenza per il periodo marzo 2020- settembre 2021.

Individuazione del nuovo/i fornitore/i servizi di stampa postalizzazione e notifica

Durante l'anno 2022 verrà a concludersi l'esperienza del servizio di stampa postalizzazione e notifica approntato da Anci Toscana per i comuni della Toscana al quale l'azienda ha aderito fin dal primo periodo 2015-2018.

Si prevede quindi di procedere ad attivare tutte le procedure per la individuazione dei nuovi fornitori, dando priorità alla definizione di un nuovo progetto di servizio regionale gestito da Anci Toscana, in corso di definizione. In alternativa sarà valutata e nel caso attuata una o più procedure di selezione al fine di ottenere un unico fornitore per i servizi suddetti.

Obiettivo del progetto, oltre a garantire piena funzionalità ai servizi essenziali svolti dall'azienda, è quello di ridurre progressivamente il valore delle spese di spedizione e notifica, strutturalmente la principale voce di costo del bilancio aziendale

Progetto qualificazione risorse

Viene proseguito il progetto di qualificazione del personale iniziato nel 2019

Obiettivo

Ampliamento delle competenze, revisione e potenziamento procedure aziendali, restyling servizi erogati

Strumenti

Attività di formazione, attivazione consulenze professionali

Costi

Non sono previsti costi aggiuntivi in quanto le attività di formazione sono finanziate mediante Fonsai

Principali fattori di rischio

I rischi ed incertezze a cui la società è esposta sono da mettere in relazione con il proseguimento delle vertenze scaturite dalla gestione 2004 -2005 per l'azione attiva di responsabilità promossa nei confronti dell'ex amministratore unico Dott. Pazzaglia verso la quale la società vanta un credito non iscritto in bilancio di difficile riscossione. Durante il 2021 è giunta a termine la principale delle vertenze suddette con piena soddisfazione delle pretese della società, circostanza che comporta una forte riduzione del rischio derivante dalle restanti vertenze. Il Consiglio di Amministrazione si riserva di riconsiderare e adeguare, in ossequio al criterio della prudenza, il fondo rischi a fronte di richieste risarcitorie inerenti il coattivo e il contenzioso della società.