

SORI – RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE - PIANO ATTIVITA' 2021

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 e Quarrata.

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 2021 -2023

La previsione triennale sopra riportata riporta tre scenari possibili per l'anno 2021, di cui il primo è riferito ad una ipotesi di situazione ordinaria precedente alla pandemia

Il secondo scenario prevede invece una situazione nella quale si riesca a recuperare nell'anno 2021 il 40% delle entrate sospese nel 2020; nel terzo infine, si ipotizza una situazione nella quale i primi 3 mesi dell'anno siano sostanzialmente identici a quelli dell'emergenza, per poi passare ad una situazione ordinaria.

Vista l'attuale impossibilità di stabilire con un grado di pur minima probabilità, sarà necessario effettuare un'aggiornamento costante delle previsioni fin dall'inizio dell'anno 2021

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

L'ingresso nella società di nuove amministrazioni, previsto per l'anno 2021, potrà comportare la necessità di operare nuovi interventi sul personale, visto la conclusione delle operazioni di riorganizzazione previste per l'anno 2020 che hanno portato all'aumento fino al tempo pieno di tutte le risorse attualmente impiegate con orario part-time che non rinuncino all'aumento stesso.

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 2019 - 2021 (Comune di Prato: Deliberazione del Consiglio comunale n° 44 del 04/04/2019; Comune di Montemurlo: Deliberazione del Consiglio comunale n° 29 del 22/02/2019; Comune di Carmignano: Deliberazione del Consiglio comunale n° 99 del 28/07/2018) 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 2021

Vengono individuate alcune linee di sviluppo specifico quali:

Attivazione nuovi servizi per il Comune di Poggio a Caiano

Attivazione nuovi servizi per il comune di Cantagallo

Revisione e sviluppo sistemi informatici

Piano attività accertamento e riscossione entrate

Progetto 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 2020, 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.

Attivazione nuovi servizi per il comune di Cantagallo

A seguito della stipula del contratto di servizio, prevista entro la fine dell'anno 2020, 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 Cantagallo una volta per settimana.

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

Revisione e sviluppo sistemi informatici

Durante l'anno 2020 è stato avviato il progetto di sviluppo dei sistemi informatici approvato nel piano operativo. A causa dell'emergenza sanitaria l'attività non è stata conclusa pertanto durante l'anno 2021 sarà data piena esecuzione del piano a seguito di una valutazione complessiva che tenga conto delle compatibilità economiche ed operative mutate dalle conseguenze dell'emergenza.

Le fasi delle attività sono

- attivazione delle procedure di individuazione del fornitore/i dei servizi informatici
- installazione del nuovo sistema per i nuovi affidamenti
- 2022- 2023: progressivo passaggio di tutti i servizi attualmente gestiti all'interno dei nuovi strumenti

I fondi necessari per coprire i costi dell'operazione, non attualmente quantificabili, saranno 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, senza la necessità per gli enti proprietari di prevedere aumenti dei compensi attualmente previsti.

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 data maggior attenzione all'attività di recupero per i comuni di Montemurlo e Carmignano al fine di rendere totalmente omogenea l'attività accertativa rispetto a tutti i territori gestiti.

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. 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.