

# **SOCIETA' RISORSE S.P.A.**

**Codice fiscale 01907590978 – Partita iva 01907590978**  
**Sede legale: PIAZZA DEL COMUNE 2 - 59100 PRATO PO**  
**Numero R.E.A 482036**  
**Registro Imprese di PRATO n. 01907590978**  
**Capitale Sociale Euro € 553.260,00 i.v.**

## **Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2023**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 presenta un risultato in utile di euro 191.947 (2022: euro 224.924), al netto delle imposte di competenza per irap ed ires di euro 82.633 (2022: euro 99.830).

Il valore della produzione è stato di euro 3.498.639 (2022: euro 3.472.488), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 3.222.405 (2022: euro 3.126.244).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 380.722 a credito (euro 375.634 al netto del fondo svalutazione crediti appostato per 5.088 euro) e di euro 556.308 a debito (oltre 367.104 euro di incassi pervenuti sui ccp del comune per i quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate) .

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 32.513 a debito (oltre euro 16.387 di incassi pervenuti sui ccp del comune per i quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate) e di euro 21.095 a credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 49.789 a debito per tributi, multe da coattivo e le sanzioni al codice della strada (oltre euro 9.416 di incassi pervenuti sui ccp del comune per i quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate) mentre risulta a credito per euro 28.074 credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Quarrata risulta di euro 21.912 a debito per i tributi gestiti ( oltre a 106.663 euro di incassi pervenuti sui ccp del comune per i quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate) mentre risulta a credito per euro 6.203 credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montale risulta di euro 9.019 a debito per i tributi gestiti (oltre euro 704 di incassi pervenuti sui ccp del comune per i quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate) mentre risulta a credito per euro 5.435 credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Cantagallo risulta di euro 5.451 di cui euro 3.151 a debito per i tributi gestiti e 2.300 euro per le partite non gestite ma solo incassate e riversate per conto del comune ( oltre euro 272 di incassi pervenuti sui ccp del comune per i quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate) mentre risulta a credito per euro 1.796 credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Poggio a Caiano risulta di euro 24.208 mentre risulta a credito per euro 9.970 credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare

Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio nei primi giorni del 2024.

### **Attività svolta e controllo analogo.**

L'esercizio si è caratterizzato dall'attivazione "a regime" delle attività di cui ai Contratti di servizio per i nuovi Comuni soci.

L'organizzazione del personale ha mantenuto una impostazione improntata al lavoro agile attraverso la sottoscrizione di Accordi individuali a tempo determinato modulati alla salvaguardia ed ottimizzazione dell'efficienza operativa.

La Società è soggetta a "**controllo analogo**" da parte di tutti i comuni soci

I nuovi contratti di servizio in ambito di **programmazione, controllo ed indirizzo** prevedono che:

*10.1 Le attività della società Sori sono inserite nell'ambito del sistema dei controlli interni dell'amministrazione.*

*10.2 Gli obiettivi a cui Sori deve tendere si inseriscono nel sistema di pianificazione e programmazione del comune di Prato. A tal fine entro il **30 novembre** di ogni anno, la società trasmette il bilancio di previsione per l'esercizio successivo (budget annuale) espresso in termini di conto economico e stato patrimoniale il bilancio di previsione è accompagnato dalla **Relazione Previsionale Aziendale** che contiene:*

- il piano industriale o piano strategico relativo alla programmazione societaria di validità triennale, nel quale si mettono in luce gli obiettivi strategici, i costi ed i ricavi, le strategie in ordine al recupero dell'evasione e dell'elusione, le modalità di recupero dei crediti;*
- il programma degli investimenti annuale in conformità al piano triennale;*
- il prospetto di previsione finanziaria che evidenzia i flussi di liquidità e le fonti di finanziamento;*
- una relazione che individui i principali fattori di rischio che potrebbero compromettere l'integrità del patrimonio e la continuità delle attività., o che potrebbero determinare costi aggiuntivi derivanti da contenziosi;*
- il piano annuale delle assunzioni per l'anno successivo corredato di una analisi dello sviluppo della società che giustifichi il fabbisogno e da una relazione sui costi del personale che evidenzia i passaggi di livello, i riflessi sull'eventuale adeguamento contrattuale e la dinamica del fondo per il salario accessorio;*

- il piano annuale degli acquisti, redatto in modo tale da consentire all'amministrazione un a valutazione sulla possibile convenienza di affidare direttamente la gara;
- il piano annuale della formazione;
- il piano dettagliato delle attività, ossia delle azioni e degli indicatori ad esse associati , redatto in modo tale da consentire la misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dall'amministrazione,
- il piano delle entrate che la società prevede di accertare ed incassare per conto del Comune, evidenziando gli scostamenti rispetto all' anno precedente.

Premesso che, in merito agli importi dei residui esposti per ogni singolo comune la società non ha obblighi di riversare ai comuni soci le imposte e tasse non pagate dai cittadini, tuttavia trattandosi di cifre rilevanti sulle quali la società svolge attività di recupero vengono esposte ai fini illustrativi dell'andamento dei recuperi attuati sui crediti di difficile riscossione emessi e ancora non pagati dai contribuenti e delle sanzioni amministrative al codice della strada.

Nel 2023 la società ha svolto specificatamente per i singoli Comuni:

**Comune di Prato:**

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie extratributarie e patrimoniali
- Gestione delle procedure relative alle sanzioni amministrative del Codice della Strada
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate è riferita alle seguenti voci:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Canone Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni (CIMP) per le annualità precedenti al 2020;
- Canone di occupazione suolo aree pubbliche (COSAP) per le annualità precedenti al 2020;
- Canone Unico Patrimoniale (CUP)

I residui del comune di Prato sono i seguenti:

**2023**

tarsu anni precedenti	1.916.505
tari arretrati	60.413.434
tia arretrati	25.192.702
tares arretrati	10.298.921
ici arretrato residui	5.381.990
imu partite arretrate	48.271.190
tasi arretrati	872.518

icp arretrati residui	2.254.665
canone pubblicità	1.742.743
cosap arretrati	5.533.888
C.U.P.	2.305.461
tosap	148.821
sanzioni amministrative cds e ordinanze	98.263.241
patrimoniali	14.850.474
	<hr/>
	<b>277.446.553</b>
	<hr/>

### **Comune di Montemurlo:**

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie extratributarie e patrimoniali
- Gestione autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate è riferita alle seguenti voci:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Imposta Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni fino al 2020;
- Canone di occupazione suolo aree pubbliche (COSAP) fino al 2020;
- Canone Unico Patrimoniale (CUP)

I residui del comune di Montemurlo sono i seguenti:

#### **2023**

ici	653.485
imu	4.990.296
tasi	309.473
tia	2.999.308
tari	7.486.768
tares	927.617
sanzioni Cds	3.117.532
Ordinanze	23.521
patrimoniali min	33.252
Pubblica istruzione	351.217
tarsu	321.570
CUP	188.668
Cosap	118.975
Sanz. Amm.ve Leggi Reg./Com.li	126.682
Icp	36.914
canone Pubblicità	55.213
	<hr/>
	<b>21.740.494</b>
	<hr/>

### **Comune di Carmignano:**

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie extratributarie e patrimoniali
- Gestione delle procedure relative alle sanzioni amministrative del Codice della Strada
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate è riferita alle seguenti voci:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Imposta Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni fino al 2020;
- Tassa per l' occupazione suolo aree pubbliche (TOSAP) fino al 2020
- . Canone Unico Patrimoniale (CUP)

I residui del comune di Carmignano sono i seguenti:

#### **2023**

ici	2.414
imu	2.231.348
tasi	108.087
Cds	9.778.201
Pubb.Istruzione	46.002
Patrimoniali Minori	18.997
Tares	471.115
tari	3.521.948
Tia	349.556
Pubblicità	50.148
tosap	86.741
Cosap	0
CUP	45.061
<u>Totale</u>	<u><b>16.709.618</b></u>

### **Comune di Quarrata**

- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti.

I residui del comune di Quarrata sono i seguenti:

#### **2023**

imu arretrati	3.141.249
ici arretrati	12.828
tasi arretrati	49.992

tari arretrati	3.737.421
sanzioni amministrative cds	1.826.316
Pubblicità	44.146
Cosap	55.272
patrimoniali arr	183.906
	<b>9.051.130</b>

### **Comune di Montale**

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie extratributarie e patrimoniali
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali

In particolare la gestione delle entrate è riferita alle seguenti voci:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Canone Unico Patrimoniale (CUP) nella parte relativa all'occupazione suolo pubblico

I residui del comune di Montale sono i seguenti:

	<b><u>2023</u></b>
Imu	1.222.031
Cosap Perm Bonario	11.952
C.U.P	114.311
Ordinanze	2.243
Sanz.Amm.Ve leggi Reg. Comunali	4.997
sanzioni al Codice della Strada	390.352
pubblica istruzione	6.600
Tari	575.935
Patrimoniali minori	36.913
	<b>2.365.334</b>

### **Comune di Cantagallo**

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie extratributarie e patrimoniali
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali

In particolare la gestione delle entrate è riferita alle seguenti voci:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Canone Unico Patrimoniale (CUP)

I residui del comune di Cantagallo sono i seguenti:

**2023**

Imu	376.309
Canone Pubblicità Perm	57
Cosap Permanente	1.895
C.U.P.	2.265
Tari	118.285
Pubblica istruzione	24.945
	<hr/>
	<b>523.756</b>
	<hr/>

I residui del comune di Poggio a Caiano sono i seguenti:

- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione delle procedure relative alle sanzioni amministrative del Codice della Strada

In particolare la gestione delle entrate è riferita alle seguenti voci:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Pubblica Istruzione

### 2023

Imu	495.546
Tasi	123.102
Tosap	2.860
Pubblica istruzione	115.629
	<hr/>
	<b>737.137</b>
	<hr/>

I servizi svolti per i comuni soci riguardano fra l'altro:

- a) l'attività di accertamento dell'evasione ed elusione, la liquidazione degli importi dovuti, l'assistenza ai contribuenti e, laddove non diversamente previsto dalla normativa, la riscossione; la gestione di tutti i rapporti con l'utenza mediante sportelli aperti al pubblico, la gestione del contenzioso;
- b) la gestione di tutte le attività di riscossione coattiva delle seguenti entrate:
  - entrate tributarie affidate ;
  - entrate patrimoniali affidate, sanzioni amministrative e entrate diverse da quelle di cui ai punti a) e b), qualora l'Amministrazione Comunale decida di affidare tale attività alla società;
- c) il supporto al Comune per la predisposizione di tutti i provvedimenti di competenza dello stesso in materia tributaria;
- d) gli eventuali servizi strettamente connessi e collegati con la gestione delle entrate tributarie di pertinenza dell'ente comprese tutte le attività riguardanti la predisposizione di rendicontazioni e/o certificazioni previste dalla normativa o comunque richieste da altre amministrazioni, enti o organismi di controllo;

- e) il supporto al Servizio Servizi Finanziari e Tributi nella formulazione delle previsioni di entrata con obbligo di comunicare tempestivamente le eventuali variazioni rispetto alle previsioni motivandole adeguatamente;
- f) l'esecuzione, su richiesta del Comune, di sopralluoghi ed eventuali verifiche di tipo tecnico connesse alle attività di gestione delle entrate.

### ***Andamento della gestione operativa.***

SO.RI S.p.a. ha continuato a lavorare nel processo di riorganizzazione dei servizi gestiti dall'azienda, il consiglio di amministrazione e il responsabile operativo hanno operato al miglioramento di tutte le procedure di controllo delle attività per stimolare l'azione ispettiva, con un ruolo di priorità verso le attività di accertamento, ingiunzione e riscossione.

Le attività di controllo della gestione hanno consentito di:

- confermare la coerenza economico-gestionale tra i risultati conseguiti, i costi sostenuti e la loro incidenza gestionale in relazione ai possibili ricavi;
- misurare la qualità del servizio svolto, tramite i processi di controllo della gestione dei volumi di accertamento e riscossione coattiva misurati sul recupero dei crediti pregressi delle amministrazioni comunali socie;
- adeguare i flussi delle informazioni economico-patrimoniali della gestione SO.RI. nei confronti degli uffici ragioneria dei Soci, della reportistica e dei centri di costo, dell'assistenza agli organi di controllo societario deputati alla verifica delle modalità di esercizio del controllo analogo.

I risultati fin qui raggiunti consentono di confermare che ove l'iniziativa e quindi la fase decisionale è rimasta all'interno delle sfere di competenza societaria gli obiettivi sono stati raggiunti.

### ***Andamento della gestione economica.***

Il risultato d'esercizio positivo è da considerare un ottimo risultato sul piano gestionale. Questo risultato è stato ottenuto proseguendo la fase di razionalizzazione dei costi, con la massima attenzione alla gestione delle risorse, nonostante le grandi difficoltà derivanti dall'emergenza sanitaria, dalla guerra in Ucraina e conseguenti innalzamenti dei costi dell'energia.

### ***Principali rischi ed incertezze***

Per quanto riguarda i principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta, proseguono le azioni di recupero nei confronti dell'ex amministratore unico Dott Pazzaglia i cui esiti allo stato dei giudizi sono risultati positivi e quindi anche se con difficoltà sono state avviate le procedure per la vendita di immobili di proprietà del debitore. A Marzo 2024 è stata promossa da un dipendente della società ricorso lavoro per il riconoscimento della maggiore retribuzione e contribuzione derivante dall'asserito impiego a mansioni di livello superiore con contestuale richiesta di accertamento del livello superiore. Il consiglio di amministrazione esaminato il dossier

delle varie cause o potenziali richieste, valuta che i rischi ed incertezze siano adeguatamente coperti dai fondi rischi espressi in bilancio, senza che vi sia necessità di ulteriori accantonamenti.

### **Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

La Società risorse è una società in house che opera per i comuni soci sulla base del contratto di servizio, nel 2021 sono entrati a far parte della compagine sociale i comuni di Montale, Cantagallo e Poggio a Caiano, i cui servizi si sono definitivamente attivati e consolidati nel corso 2022.

Al contempo la direzione è attiva al fine di far conoscere i servizi effettuati dalla società anche agli altri comuni limitrofi. In tal senso la società, nell'ultimo trimestre del 2023, ha ricevuto da parte del Comune di Campi Bisenzio una comunicazione indirizzata agli attuali Comuni soci con cui è stata manifestata la volontà di entrare nella compagine sociale per l'affidamento dell'attività di riscossione coattiva, ingresso che si perfezionerà nel corso del 2024.

Nel corso dell'ultimo trimestre del 2023, l'azienda ha ricevuto informali manifestazioni di interesse all'ingresso nella compagine sociale da parte del Comune di Vinci per l'affidamento dei servizi di accertamento e riscossione. Nel 2024 l'Ente procederà a formalizzare agli enti soci il proprio interesse.

### **Organizzazione**

A seguito della diminuzione di organico dovuta ad un evento luttuoso avvenuto nel 2021, la società ha provveduto ad effettuare una selezione per l'assunzione di una risorsa a tempo determinato di livello Quadro direttivo da affiancare al responsabile operativo. La misura era prevista dal piano delle attività posto all'attenzione dei Comuni Soci. La selezione ha avuto luogo nei primi mesi dell'anno 2022 e la risorsa è diventata operativa da aprile 2022 e lo sarà fino a marzo 2024. La società si è attivata nei primi mesi del 2024 per stabilizzare a tempo indeterminato detta risorsa.

Parimenti, in coerenza con il Piano operativo delle attività deliberato dall'assemblea dei soci, l'azienda sta proseguendo la sperimentazione del potenziamento del servizio di contrasto all'evasione sul territorio mediante due risorse interinali a tempo parziale, tale attività è stata estesa anche al Comune di Quarrata.

In considerazione del probabile ingresso del Comune di Campi Bisenzio e del possibile del Comune di Vinci, l'azienda provvederà in piena coerenza con i propri equilibri economico-finanziari, alla valutazione del proprio fabbisogno di risorse umane e strumentali necessarie a far fronte agli aumenti dei volumi di attività, maggiori costi che dovranno trovare ampia copertura nei maggiori ricavi ottenuti dai nuovi servizi.

### **Il personale e l'ambiente.**

La Società dispone al 31.12.2023 di 46 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 45 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato. Il personale si suddivide inoltre in 7 unità a tempo parziale e 39 unità a tempo pieno, per un totale di 44,44 unità piene.

L'attività svolta non ha un impatto significativo sull'ambiente circostante.

## **Dati economici.**

Il valore della produzione è stato pari ad euro 3.498.639 (2022: euro 3.472.488) costituito:

- dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.192.375 (2022: euro 3.216.100) per corrispettivi ed aggio della gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo, di Prato, Quarrata, Carmignano, Montale, e Cantagallo, dei diritti di istruttoria riscossi per la gestione dei passi carrabili e per le pratiche per la pubblicità e dai ricavi della gestione delle sanzioni al codice della strada, gestite per conto del Comune di Prato, di Carmignano e del comune di Poggio a Caiano che nel corso del 2023 hanno contribuito per euro 306.264 ( 2022: 260.016)

- dagli altri ricavi per euro 306.264 ( 2022: euro 256.388 ). Negli altri ricavi sono confluiti principalmente i rimborsi spese bollettini per euro 270.940 e le sopravvenienze attive per euro 35.218 di cui le principali sono euro 24.300 per la chiusura di un debito non dovuto per il fondo bilaterale di solidarietà, euro 4.074 per un ricalcolo imposte 2023 effettuato in sede di Unico23, euro 3.058 errati addebiti da parte di fornitori anni pregressi e 3.187 euro per un ricalcolo ACE sempre in sede di dichiarazione dei redditi e per la rilevazione dei un credito Covid 2020 e altre dettagliate nella nota integrativa a cui si rimanda.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per euro 848.541 (2022: euro 718.837), in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione comprensivo dei contributi per euro 32.988 (2022: euro 28.491), i compensi collegio dei sindaci euro 17.500 ( 2022: euro 17.514), della revisori euro 9.000 (2022: euro 9.000) le prestazioni professionali per euro 35.934 (2022: euro 37.360), servizi bancari e postali per euro 33.068 (2022: euro 33.633), le spese di bollettazione e notifica per euro 473.626 (2022: euro 305.693), l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 13.416 ( 2022 : euro 13.416), il costo dell'elettricità euro 8.538 (2022: 21.605) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 108.514 (2022: euro 108.193) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e in parte minore alla locazione di veicoli e fotocopiatrici, seppur si siano incrementati per incremento istat sugli affitti passivi, risultano sostanzialmente in linea con il 2022;

I costi per il personale nel 2023 sono stati pari a euro 2.243.064 (anno 2022: euro 2.276.585) di cui 1.596.908 euro per salari e stipendi, 570.387 euro per oneri sociali, 75.769 euro per l'accantonamento per il trattamento di fine rapporto, quest'ultimo si è decrementato rispetto al 2022 grazie al decremento della quota di rivalutazione Istat del Trattamento di fine rapporto che nel 2023 è decisamente diminuito rispetto ai picchi avuti nel 2022. I costi per buoni pasto sono imputati ai servizi in quanto sostitutivi del servizio mensa, euro 32.438 (2022: euro 31.086).

Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 22.901 (2022: euro 36.543).

Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 22.286 ( 2022: euro 22.628) .

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 21.247 ( 2022: euro 15.053) è riferito al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali. Le imposte sono relative ad Irap per euro 18.947 e per ires euro

63.743 mentre le imposte differite calcolate solo sulle spese temporaneamente indeducibili, danno un saldo a ricavo di 58 euro dovuto al saldo tra l'accantonamento e l'utilizzo dell'anno.

### **Evoluzione prevedibile della gestione.**

E' stato approvato il piano triennale 2024-2026 dai comuni soci.

Continua il monitoraggio sulle attività di riscossione per valutare gli effetti della crisi economica generata nel tessuto economico sociale della città, per il sopraggiunto rincaro delle fonti energetiche, crisi che potrebbe portare ad una minore percentuale degli incassi sull'emesso da accertamento, che al momento rimane lievemente inferiore al periodo pre-pandemia.

### **Piano attività accertamento e riscossione entrate**

Le attività di accertamento e riscossione verranno effettuate con la finalità di ottenere gli obiettivi di recupero evasione programmati con le amministrazioni comunali e, nell'ambito della riscossione, per iniziare il recupero delle attività sospese a causa della situazione emergenziale.

### **Investimenti programmati ed in corso**

Visti gli ingressi dei nuovi soci, l'azienda prevede di investire sulle risorse informatiche al fine di completare la dotazione strumentale necessaria a svolgere e potenziare le attività di riscossione ed accertamento con particolare attenzione alle attività esecutive ed all'ottimizzazione dei processi.

### **Altre informazioni ai sensi art 2428 C.C.**

Al 31/12/23 la società non ha attività di ricerca e sviluppo ai sensi art. 2428 1) C.C. Relativamente ai rapporti con imprese controllate e collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime ai sensi art.2428 2) C. C, sono sintetizzati nel bilancio e nella nota integrativa nell'apposito paragrafo.

Gli indici di natura finanziaria e patrimoniale sono:

### **Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni 2023- (2022)**

#### Margine di struttura

( Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)

3.898.571 (2022: 3.650.255)

#### Quoziente di struttura

( Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni

101,497 (2022: 103.44)

### **Indicatori della redditività**

ROI = attivo netto / risultato operativo 10,91 % (2022: 14,54%)

$ROE = \text{reddito netto} / \text{mezzi propri}$  8,267% (2022: 10,561%)

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile il comune di Prato e il soggetto che effettua "coordinamento e controllo" sull'attività delle stesse e quindi anche della società.

La Sori posseduta precisamente per l'85,31% dal Comune di Prato, per il 8,68% dal Comune di Montemurlo, per 0,95% dal Comune di Carmignano, per l'1,81 % dal comune di Quarrata, per 1,81% dal comune del Poggio a Caiano, per 1,08% dal comune di Montale ed infine per lo 0,36% dal comune di Cantagallo, con i quali vengono intrattenuti i rapporti in house previsti dalle convenzioni.

Nella parte finale della nota integrativa viene esposto un prospetto riepilogativo riconducibile al bilancio del Comune di Prato, con l'avvertimento che i dati esposti sono da considerarsi tra loro disomogenei e quindi incomparabili essendo i relativi bilanci, ovviamente, stati redatti con principi tra loro assai diversi.

Al 31.12.2023 la società non possiede, ai sensi dell'art.2428 n 3 e.4) C. C., azioni proprie.

Ai sensi dell'articolo 2428 n°6 bis la società non fa uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Si precisa ai sensi del quarto comma dell'art. 2428 che la sede sociale della società è posta in Prato Piazza del Comune 2, la sede operativa è posta in Piazza San Francesco 2, la sede distaccata è posta in via Toscanini 21 – Montemurlo, la sede operativa di Carmignano è posta Piazza Vittorio Emanuele II, 1 e in via E. Gadda 27, la sede operativa del Comune di Quarrata è in Piazza della Vittoria 1 ed infine la sede operativa di Montale è posta in Via Gramsci 19.

### **Gli Indici di allerta della crisi d'impresa.**

L'art. 13. co. 2 del codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa ha assegnato il compito di elaborare gli indici necessari al completamento del sistema dell'allerta, introdotto nell'ordinamento con la legge delega n. 155/2017 e successive modificazioni. Si allegano alcuni indici ad integrazione di quanto indicato al paragrafo precedente:

<b>Indicatore</b>	<b>Area Gestionale</b>	<b>Valore effettivo</b>	<b>Segnale (Spento/Accesso) (S/A)</b>
ONERI FINANZIARI/RICAVI %	SOSTENIBILITA' ONERI FINANZIARI	0,00%	<b>S</b>
PATRIMONIO NETTO/DEBITI TOTALI %	ADEGUATEZZA PATRIMONIALE	122,14%	<b>S</b>
LIQUIDITA' DIFFERITE (ATTIVITA' A BREVE/PASSIVITA' A BREVE) %	EQUILIBRIO FINANZIARIO	36,98%	<b>S</b>
CASH FLOW / ATTIVO %	REDDITIVITA'	87,29%	<b>S</b>
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	ALTRI INDICI DI INDEBITAMENTO	2,80%	<b>S</b>

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti.**

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

La società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

#### **Normativa sulla privacy.**

La Società ha iniziato il percorso di adeguamento alla nuova normativa Regolamento UE n. 2016/679 (GDPR) in quanto titolare del trattamento dati per le attività affidate, nominando il proprio DPO, individuando le figure e le responsabilità previste ed effettuando le previste attività informative per i soggetti interessati.

#### **Termine di convocazione dell'Assemblea**

Si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2023 è avvenuta entro gli ordinari 120 giorni successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, ai sensi dell'art 2364 c.c.

\* \* \* \* \*

#### **Conclusioni**

Signori Soci, sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che chiude con un risultato di euro 191.947 e si propone di accantonare l'importo di euro 191.947 alla riserva straordinaria.

Prato, 29/03/2024