

Relazione sul governo societario

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Descrizione della Governance societaria

Sat srl è una società consortile a capitale pubblico.

La società ha lo scopo di supportare i propri soci (enti e soggetti pubblici locali e/o soggetti a capitale pubblico) nella produzione di beni e servizi funzionali alla loro attività, nonché nei casi consentiti dalla legge, per lo svolgimento di funzioni amministrative di loro competenza.

La società deve realizzare almeno l'ottanta per cento del proprio fatturato svolgendo le attività nei confronti dei propri soci.

La società è partecipata esclusivamente da enti pubblici locali e/o da soggetti a capitale pubblico.

Gli organi societari sono:

- a) l'Assemblea dei soci;**
- b) l'Organo di Amministrazione;**
- c) l'Organo di Controllo (Revisore dei Conti);**
- d) Comitato di Coordinamento e Controllo.**

La società è amministrata dall'Amministratore Unico, Dott. Alessandro Scopel nominato dall'assemblea dei Soci del 14/12/2020.

L'organo amministrativo ha la rappresentanza della società avendone tutti i poteri per l'amministrazione della stessa, resta in carica fino a revoca o dimissioni.

Possono essere nominati direttori, institori o procuratori per il compimento di determinati atti o categorie di atti.

Nel nuovo Organigramma è stata inserita la figura del Direttore Operativo, Sig. Alessandro Ristaino, con l'obiettivo di coordinare le aree produttive al fine di garantire i servizi della società e raggiungere gli obiettivi prestabiliti. Il Direttore Operativo non ha procure per l'amministrazione diretta della Società che rimangono in capo all'Amministratore Unico.

L'Assemblea dei soci ha rinnovato la nomina del revisore contabile, nella persona del Dott. Enrico Maria Cernusco, resa obbligatoria dalla Legge-Delega al Governo del 19 ottobre 2017 n. 155, la quale impone alle società di capitale la nomina dell'Organo di Controllo.

Il Comitato di Coordinamento e Controllo, le cui funzioni sono disciplinate nello Statuto, è costituito dai propri soci.

L'obiettivo di tale organo è l'esercizio di un controllo sulla gestione della società, analogo a quello esercitato sui propri servizi, istituendo un tavolo permanente di monitoraggio e di indirizzo.

Ad oggi il Presidente del Comitato di Coordinamento e Controllo, con nomina dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 03 novembre 2021, è il Sig. Davide Rosso, attuale sindaco del Comune di Rivalba.

Ferma restando la legittimazione di tutti i sottoscrittori a partecipare al Comitato di Coordinamento e Controllo, hanno diritto di voto solo quei soci che si siano determinati per la concreta attivazione a mezzo della "SERVIZI AMMINISTRATIVI TERRITORIALI s.c.r.l." della gestione dei servizi al momento di ciascuna deliberazione.

Il Comitato di Coordinamento e Controllo è convocato dal proprio presidente, presso la sede della società o in altro luogo opportuno anche su richiesta di ogni socio componente il Comitato di Coordinamento e Controllo medesimo.

Le eventuali deliberazioni del Comitato di Coordinamento e Controllo vertono sugli oggetti sui quali potrà successivamente essere chiamata a deliberare l'Assemblea della società e sugli altri indicati nel precedente articolo; esse sono assunte, in spirito di leale collaborazione, ricercando, ove ottenibile, l'unanimità dei consensi.

Laddove sia riscontrata l'impossibilità di raggiungere tale unanimità, il Comitato di Coordinamento e Controllo delibera con il voto favorevole di tanti componenti che rappresentino un numero di voti superiore alla metà del numero totale di votanti.

Delle sedute è redatto apposito verbale.

La partecipazione al Comitato non dà diritto ad alcun compenso.

Relazioni operative con gli Enti pubblici soci:

Servizi Amministrativi Territoriali s.c.r.l. – SAT s.c.a.r.l.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Settimo Torinese

Sede Legale: Piazza della Libertà 4 – 10036 Settimo Torinese (TO)

Telefono 011.80.28.211 – Fax 011.8028850 info@satservizi.eu amministrazione@cert.satservizi.eu

www.satservizi.eu

CONTRATTI INCARICHI ANNO 2021 - ENTI / SOCI -			
ATTIVITA' - REFERENTE	COMMESSA	CLIENTE/SOCIO	DESCRIZIONE ATTIVITA'
SETTORE ENTRATE	SA-28	BORGARO	AFFIDAMENTO IN HOUSE PROVIDING DEL SERVIZI COMUNALI RIGUARDANTI LA GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E PATRIMONIALI - PER ANNI 5 - DAL 2018 AL 2022 -
SERVIZI TECNICI	670-12	BORGARO	RIQUALIFICAZIONE URBANA TRAMITE LA RISTRUTTURAZIONE URBANISTICA DEL COMPARTO SOTTESO DALLA VIA LANZO, NEL TRATTO COMPRESO FRA LE VIE MARTIRI DELLA LIBERTA' E ITALIA (LOTTO FUNZIONALE 1) INTEGRAZIONE ATTIVITA' ESPROPRIATIVE .
SERVIZI TECNICI	670-12	BORGARO	RIQUALIFICAZIONE URBANA TRAMITE LA RISTRUTTURAZIONE URBANISTICA DEL COMPARTO SOTTESO DALLA VIA LANZO, NEL TRATTO COMPRESO FRA LE VIE MARTIRI DELLA LIBERTA' E ITALIA (LOTTO FUNZIONALE 1) ATTIVITA' RELATIVA ALLA DIREZIONE LAVORI, CSE,CONTABILITA', [da c
SERVIZI TECNICI	670-12	BORGARO	RIQUALIFICAZIONE URBANA TRAMITE LA RISTRUTTURAZIONE URBANISTICA DEL COMPARTO SOTTESO DALLA VIA LANZO, NEL TRATTO COMPRESO FRA LE VIE MARTIRI DELLA LIBERTA' E ITALIA (LOTTO FUNZIONALE 1) ATTIVITA' DI SUPPORTO AL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO.
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-143	CASELLE	REALIZZAZIONE LINK OTTICI TENSOSTRUTTURA E PARCHEGGIO PRATO FIERA
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-151	CASELLE	SUPPORTO ALLA REGOLARIZZAZIONE DEI SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-181	CASELLE	REALIZZAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA PARCHEGGIO AUTO POLIZIA LOCALE COMUNE DI CASELLE
SERVIZI TECNICI	864-20	CASELLE	SOSTITUZIONE SERRAMENTI SCUOLA ELEMENTARE COLLODI A CASELLE - DETERMINA PER IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 4.990,00 + INARCASSA + IVA
SERVIZI TECNICI	865-20	CASELLE	REALIZZAZIONE PARCO GIOCHI IN VIA COLOMBO A CASELLE - DETERMINA PER COMPLESSIVI EURO 3.970,00 + INARCASSA + IVA
SERVIZI TECNICI	858-20	CASELLE	PROLUNGAMENTO PISTA CICLABILE - PROGETTAZIONE DEFINITIVA/ESECUTIVA E PIANO DI SICUREZZA DETERMINA PER COMPLESSIVI EURO 2.830 + INARCASSA + IVA E ATTIVITA' DI SUPPORTO AFFIDAMENTO LAVORI PER EURO 1.200
SERVIZI TECNICI	894-21	CASELLE	AREA GIOCHI IN STRADA CALDANO - CASELLE T.SE (soggetti a Inarcassa) - RILIEVI, INDAGINI GEOTECNICHE, PROGETTAZIONE DEFINITIVA E PROGETTAZIONE ESECUTIVA. ANNO 2021
SERVIZI TECNICI	895-21	CASELLE	CAMPETTI CALCETTO CASELLE T.SE (soggetti a Inarcassa) RILIEVI, INDAGINI GEOTECNICHE, PROGETTAZIONE DEFINITIVA E PROGETTAZIONE ESECUTIVA. ANNO 2021
SERVIZI TECNICI	896-21	CASELLE	PARCHEGGIO IN VIALE BONA - Caselle T.se -(soggetti a Inarcassa) RILIEVI, INDAGINI GEOTECNICHE, PROGETTAZIONE DEFINITIVA E PROGETTAZIONE ESECUTIVA. ANNO 2021
SERVIZI INFORMATICI	SI-177	CASELLE	SERVIZI DI GESTIONE SISTEMICA DEI SISTEMI SERVER DEL COMUNE DI CASELLE - PERIODO MAGGIO 2021/APRILE 2022 PER COMPLESSIVI EURO 16.500,00 + IVA
SERVIZI INFORMATICI	SI-177	CASELLE	ATTIVITA' STRAORDINARIE DI RIPRISTINO E RIPROGETTAZIONE DELL'INFRASTRUTTURA DEL COMUNE DI CASELLE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-210	CASELLE	MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA MESI DI SETTEMBRE/DICEMBRE 2021
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-217	CASELLE	RIPRISTINO SITI DI VIDEOSORVEGLIANZA SUL TERRITORIO COMUNALE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-222	CASELLE	CANONE VDSL SALA CERVI E SALA POLIVALENTE DAL MESE DI DICEMBRE 2021 A DICEMBRE 2022

Servizi Amministrativi Territoriali s.c.r.l. – SAT s.c.a r.l.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Settimo Torinese

Sede Legale: Piazza della Libertà 4 – 10036 Settimo Torinese (TO)

Telefono 011.80.28.211 – Fax 011.8028850 info@satservizi.eu amministrazione@cert.satservizi.eu

www.satservizi.eu

SERVIZI INFORMATICI	SI-04	CONSORZIO DI BACINO 16	SERV. INFORMATIVI - CANONE PER GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATIVI (Validità contratto dal 2021 al 2023)
SERVIZI INFORMATICI	SI-04	CONSORZIO DI BACINO 16	ATTIVITA' PROGETTUALE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-159	GASSINO	MANUTENZIONE ANNUALE ORDINARIA DEI SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA - CONTRATTO PER ANNO 2020 E 2021
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-172	GASSINO	SUPPORTO ALLA REGOLARIZZAZIONE DEI SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA - VERSIONE AGGIORNATA
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-200	GASSINO	INSTALLAZIONE SOFTWARE VIDEOSORVEGLIANZA SU SERVER VIRTUALE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-208	GASSINO	RIPRISTINO LINK OTTICO POLIZIA LOCALE GASSINO
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-218	GASSINO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON SOSTITUZIONE APPARATO ATTIVO AREA MERCATALE PER IL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-228	GASSINO	MANUTENZIONE ANNUALE ORDINARIA DEI SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA - SISTEMA LETTURA TARGHE SUI VARCHI E PONTI RADIO TERRITORIALI
SERVIZI TECNICI	839-20	LEINI'	COMPLETAMENTO DEL PERCORSO CICLO-PEDONALE DI COLLEGAMENTO IN VIA VOLPIANO FINO A VIA LONNA - AFFIDAMENTO INCARICO PER D.L. E C.S.E.
SERVIZI TECNICI	829-19	LEINI'	PERIZIE PER RISCATTO DIRITTO DI SUPERFICIE - COMUNE DI LEINI
SERVIZI TECNICI	882-21	LEINI'	REALIZZAZIONE NUOVI LOCALI UFFICI PRESSO ASILO NIDO COMUNALE "ARCOBALENO" - REDAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA'
SERVIZI TECNICI	880/21 (ex DIR01)	LEINI'	SERVIZI DI SUPPORTO AL RUP DI PROJECT FINANCING PER IL PERFEZIONAMENTO DELLA PROCEDURA RELATIVA AL CIMITERO COMUNALE DEL COMUNE DI LEINI' - PREDISPOSIZIONE DELLA NUOVA PROPOSTA E VALUTAZIONE FINALE (2° INCARICO)
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-44	PATRIMONIO	ATTIVITA' RELATIVA AI SERVIZI DI GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI ANNO 2021
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-44	PATRIMONIO	ATTIVITA' RELATIVA AI SERVIZI DI GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI ANNO 2021 - PARTE PROGETTUALE -
SERVIZI TECNICI	903/21	PATRIMONIO	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PER ASSISTENZA PROGETTAZIONE, DIREZIONE LAVORI, GESTIONE PATRIMONIALE DEI BENI IMMOBILI DI PROPRIETA' DI PATRIMONIO. COMPETENZA DAL 1/10/2021 AL 31/12/2022. IMPORTO EURO 800,00/MESE PER COMPLESSIVI EURO 12.000,00 (Attività segu)
SERVIZI TECNICI	909/21	PATRIMONIO	COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PER COORDINAMENTO ATTIVITA' PATRIMONIO VERDE, POTATURA, COORDINAMENTO VERSO AGRONOMI, AFFIANCAMENTO DIREZIONE. COMPETENZA DAL 1/12/2021 AL 31/12/2022. IMPORTO EURO 2.000,00/MESE PER COMPLESSIVI EURO 26.000,00 (Attività segu)

SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-158	SAN MAURO	REALIZZAZIONE IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA SITO AREA GIOCHI NUOVO PARCO PRAGRANDA
SERVIZI INFORMATICI	SI-02	SAN MAURO	GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI - PER 5 MESI FINO AL 31/5/2021
SERVIZI INFORMATICI	SI-02	SAN MAURO	GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI - DAL 1/6/2021 AL 31/12/2021
SERVIZI TECNICI	857/20	SAN MAURO	Accatastamento Sede ANA "La Balta" - San Mauro Torinese
SERVIZI TECNICI	816/19	SAN MAURO	PISTE CICLABILI SICURE SAN MAURO - DIREZIONE E LAVORI (DA CONSIDERARE INARCASSA) -
SERVIZI TECNICI	816/19	SAN MAURO	PISTE CICLABILI SICURE SAN MAURO -INTEGRAZIONE PER AGGIORNAMENTO PROGETTO ESECUTIVO
SERVIZI TECNICI	887/21	SAN MAURO	FRAZIONAMENTO LOTTO DI TERRENO VIA XXV APRILE
SERVIZI INFORMATICI	SI-212	SAN MAURO	SUPPORTO INFORMATICO ALLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE 2021
SERVIZI INFORMATICI	SI-221	SAN MAURO	SUPPORTO INFORMATICO ALLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE 2021 - (TURNO DI BALLOTTAGGIO)
SERVIZI INFORMATICI	SI-09	UNIONE NET	SERVIZI DI GESTIONE INFORMATICA - CONTRATTO TRIENNALE DAL 2021 /2022 / 2023 -
SERVIZI INFORMATICI	SI-09	UNIONE NET	ATTIVITA' PROGETTUALI INFORMATICA
SERVIZI INFORMATICI	SI-31	UNIONE NET	SERVIZIO DI SUPPORTO NELLA CONDUZIONE DEL SISTEMA DI CONNETTIVITA' INTRANET TRA LE SEDI DEI COMUNI E PER IL SERVIZIO WIFI PUBBLICO GRATUITO PER UNIONE (Comuni SETTIMO-SAN MAURO-VOLPIANO BORGARO-CASELLE-SAN BENIGNO-LEINI)
SERVIZI TECNICI	888	UNIONE NET	SPORTELLO ENERGIA PRESSO IL COMUNE DI CASELLE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-185	UNIONE NET	REALIZZAZIONE DEL SISTEMA ANTIPANICO SU IMPIANTO TELEFONICO E VDSL - PIU' CANONE ANNUALE PER ANNO 2022 E ANNO 2023 - EURO 960,00 AD ANNO -
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-175	VOLPIANO	SUPPORTO PROGETTO DI FATTIBILITA' VIDEOSORVEGLIANZA VOLPIANO
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-163	VOLPIANO	CONNETTIVITA' PLESSI SCOLASTICI COMUNE DI VOLPIANO - CANONE PER LA CONNETTIVITA' PER I PLESSI SCOLASTICI PER IL PERIODO 1/4/2021-31/12/2021
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-186	VOLPIANO	SUPPORTO ALLA REGOLARIZZAZIONE DEI SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA SITI SUL TERRITORIO DEL COMUNE DI VOLPIANO
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-211	VOLPIANO	REALIZZAZIONE DEI SITI DI VIDEOSORVEGLIANZA VOLPIANO

SERVIZI TECNICI	870/20	SETTIMO	GESTIONE CONDOMINIO VIA LEINI 88 SETTIMO T.SE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-187	SETTIMO	REALIZZAZIONE NUOVO PUNTO DI VIDEOSORVEGLIANZA IN VICOLO DEL PORTONE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-202	SETTIMO	CONNESSIONE IN FIBRA OTTICA ED ALLESTIMENTO CABLAGGIO DI RETE IMPIANTO BASEBALL DI SETTIMO T.SE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-183	SETTIMO- ISTITUTO COMPRENSIVO SETTIMO 1	RIFACIMENTO ARMADIO RETE PRESSO DIREZIONE DIDATTICA GIACOSA -
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-205	SETTIMO	INSTALLAZIONE SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA LOCALE CHALET PARCO LAMA IN SETTIMO T SE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-213	SETTIMO	RETE DATI ED ALIMENTAZIONE VILLAGGIO OLIMPIA
SERVIZI TECNICI	897/21	SETTIMO	FRAZIONAMENTO DELLE AREE INTERESSATE DALLO SCOLMATORE OVEST ALL'INTERNO DEL COMUNE DI MAPPANO

CONTRATTI DI SERVIZIO IN HOUSE - COMUNE DI SETTIMO T.SE

CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO TRIBUTARIO / ENTRATE
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO PM
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO LEGALE / CONTENZIOSO
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO AMMINISTRATIVO SUPPORTO ALLA CONTABILITA'
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO AMMINISTRATIVO SUPPORTO ORGANI POLITICI DELL'ENTE
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO SUPPORTO ALL'UFFICIO TERRITORIO DELL'ENTE
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO PROGETTAZIONE
CONTRATTO - ATTIVITA'	AMBITO INFORMATICO

CONTRATTI INCARICHI ANNO 2021 - ALTRI CLIENTI NON SOCI -			
ATTIVITA' - REFERENTE	COMMESSA	CLIENTE/SOCIO	DESCRIZIONE ATTIVITA'
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-190	ABACO SPA - (fatturazione a GRENKE)	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA PARCHEGGIO PIAZZA VOLONTARI SETTIMO T. SE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-191	ABACO SPA - (fatturazione a GRENKE)	RIFACIMENTO IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA PALAZZINA GIANNONE E PARCHEGGIO CAMPIDOGGIO AREA COMUNALE SETTIMO TORINESE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-203	ABACO SPA	FORNITURA ED INSTALLAZIONE N°2 TELECAMERE AGGIUNTIVE PRESSO IL PARCHEGGIO VOLONTARI DI SETTIMO TORINESE
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-204	ABACO SPA	FORNITURA ED INSTALLAZIONE N°1 TELECAMERE AGGIUNTIVE PRESSO IL PARCHEGGIO CAMPIDOGGIO DI SETTIMO TORINESE
SERVIZI INFORMATICI	SI-164	S.A.A.P.A.	GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATIVI - ANNO 2021
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-174	SETA SPA	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA CDR VOLPIANO
SERVIZI INFORMATICI-VIDEOSORVEGLIANZA	SI-186	SETA SPA	RIPRISTINO TUBAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA CDR VOLPIANO
SERVIZI INFORMATICI	SI-198	SVILUPPO LEGGERO SRL - TORINO	FORNITURA DI SERVIZI IN RETE - RETE INFORMATICA DELLA VS SEDE PRESSO LA BIBLIOTECA ARCHIMEDE DI SETTIMO T.SE - OFFERTA PER PERIODO DAL 1/5/2021 AL 31/12/2023 PER TOTALE 1.000
SERVIZI INFORMATICI	SI-199	G-RO SRLS	FORNITURA DI SERVIZI IN RETE - RETE INFORMATICA DELLA VS SEDE PRESSO LA BUONERIA IN VIA PARTIGIANI 4 A SETTIMO T.SE - OFFERTA PER PERIODO DAL 1/3/2021 AL 30/11/2023 PER TOTALE 9.240,00
SERVIZI TECNICI	898/21	SOCIETA' LE SERRE GRUGLIASCO	NUOVA BRETELLA DI CIRCONVALLAZIONE STRADALE A COLLEGAMENTO DI CORSO TORINO CON STRADA DEL GERBIDO GRUGLIASCO TORINO - REDAZIONE DEL PROGETTO DI FATTIBILITA' per un totale di euro 29.500,00 + Inarcassa - competenza 90% 2021 / 10% 2022
SERVIZI TECNICI	878/21	FONDAZIONE	PIANO NAZIONALE PER LA RIQUALIFICAZIONE SOCIALE E CULTURALE DELLE AREE URBANE DEGRADATE EX DPCM 15/10/2015 - PROGETTO RINASCIMENTI - ADEGUAMENTO SPAZI ESTERNI DI SITA E IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA - PROGETTAZIONE DA APPLICARE INARCASSA.
SERVIZI INFORMATICI	SI-162	FONDAZIONE	SERVIZI INFORMATICI ANNO 2021

Strumenti di governance e controllo adottati.

Durante l'anno 2021 sono state convocate n. 4 riunioni del comitato di Coordinamento e di Controllo. Nel corso delle sedute è stato periodicamente esaminato lo stato degli affidamenti da parte dei soci e le relative implicazioni amministrative e gestionali.

Il Comitato ha anche lavorato sulla riorganizzazione della Società e sull'istituzione di una quota annuale di partecipazione, a partire dall'anno 2022, dando diritto ai Soci di usufruire di alcuni servizi base, ma propedeutici alla progettazione di opere e analisi di servizi di gestione che potranno essere oggetto di incarichi futuri.

“Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale”.

I rischi aziendali si fondano principalmente sulla impossibilità degli Enti/soci di affidare la gestione dei propri servizi alla società stessa; infatti il fatturato della SAT srl è interamente costituito dalle commesse affidate dai propri soci, attraverso affidamenti in house.

Con le disposizioni normative introdotte nel corso del 2016, la società ha la possibilità di operare anche nei confronti di soggetti privati nella misura del 20% del fatturato complessivo.

La SAT srl continua attualmente ad adottare una riduzione delle ore lavorative dei propri dipendenti pari ad 36 ore settimanali.

Rendicontazione dei risultati conseguiti in merito alle direttive impartite da parte del Socio di Maggioranza – Comune di Settimo Torinese

SOCIETA'	OBIETTIVO	INDICATORE
SAT S.C.A R.L.	<p>RIDUZIONE SPESE di FUNZIONAMENTO</p>	<p>Totale spese di funzionamento anno 2021 inferiori del 5,02% rispetto al triennio 2017-2018-2019</p>
	<p>RIORGANIZZAZIONE DELL'ATTIVITA' PROGETTUALE IN SINERGIA CON LA SOCIETA' PATRIMONIO</p>	<p>Le due Società hanno avviato un tavolo di coordinamento delle attività di progettazione ed hanno esteso le collaborazioni ad altre tematiche inerenti alla Gestione del Territorio del Comune di Settimo T.se. È stato predisposto un quadro delle esigenze che viene compilato congiuntamente, con l'obiettivo di aggiornamento periodico, con indicazione di tempistiche attese e prossime pianificazioni.</p>
	<p>PASSAGGIO AL CLOUD SERVIZI</p>	<p>Prima del 31 ottobre 2021 è stato individuato in AWS il cloud provider certificato AgID in cui migrare i servizi e sono state condotte analisi con i loro cloud architect. Negli ultimi mesi sono stati accesi i primi virtual server di test e completate con successo alcune verifiche preliminari di interfacciamento con i sistemi di rete del datacenter di Settimo Torinese. Il servizio di Posta Elettronica è già erogato da Infrastruttura Cloud e dismesso dal datacenter.</p>

<p>NUOVE MODALITA' GESTIONE INCASSI: Pago PA- SEMPLIFICAZIONE SERVIZI ON LINE</p>	<p>È stato attivato in modo propedeutico il PagoPA per la riscossione del Canone Unico Patrimoniale introdotto il 1/1/2021. Nell'anno 2020 sono stati gestiti n. 930 provvisori di accredito in tesoreria. Il PagoPA è attivo per l'incasso di: contravvenzioni, servizi scolastici, spese e diritti relativi a contratti, servizi demografici, edilizia privata, alloggi e stabili comunali, OSAP e altri pagamenti minori.</p>
<p>IMPLEMENTAZIONE NUOVI SERVIZI DA PRESENTARE AI SOCI</p>	<p>Sat ha revisionato le modalità di supporto e gestione dei Soci andando ad includere servizi di supporto e analisi delle esigenze nelle quote di partecipazione alla Società. Tale servizio prevede incontri programmati ed ha già dato primi riscontri positivi da parte dei Soci nel corso degli ultimi mesi dell'anno 2021. Inoltre, nell'ottica propositiva di nuovi servizi è stata revisionata l'organizzazione aziendale di comune accordo con il Comitato Tecnico di gestione per una corretta risposta all'esigenza dei Soci, in particolare si è reso necessario rispondere a temi legati alla Transizione Digitale, alla gestione strutturata dei Bandi per i Fondi del PNRR ed alla migrazione verso il Cloud dei Sistemi Tecnologici dei Soci</p>

STRUMENTI DI MISURAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione più idonei come di seguito indicati.

Analisi di Bilancio

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalla contabilità e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Analisi dello Stato Patrimoniale

L'analisi dello Stato patrimoniale analizza lo "stato di salute" dell'azienda ad una certa data ed ha la funzione di verificare se il capitale (ossia, l'insieme dei beni a disposizione dell'imprenditore per l'esercizio dell'impresa) sia armonicamente composto e se le relazioni intercorse tra impieghi e fonti di finanziamento siano corrette. È necessario, infatti, che vengano rispettate determinate correlazioni affinché i tempi necessari al disinvestimento degli impieghi siano sincronizzati con le scadenze delle relative fonti di finanziamento. Solo in questo modo è possibile assicurare un certo equilibrio ai flussi in entrata e in uscita. Le principali correlazioni che devono essere rispettate sono:

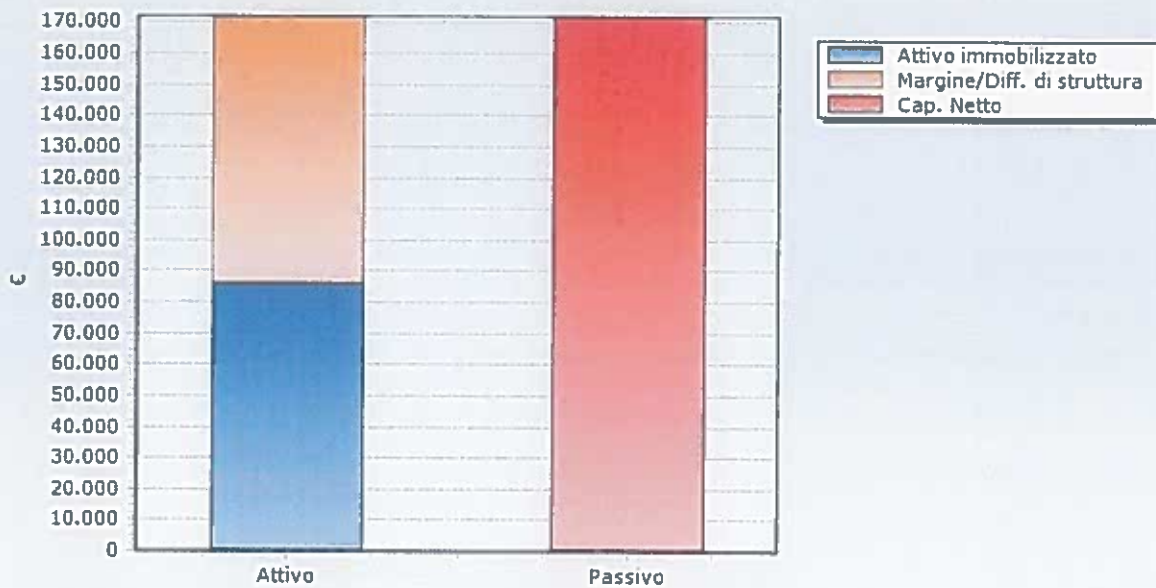
CAPITALE NETTO - ATTIVO FISSO

ATTIVO CIRCOLANTE >= PASSIVO CORRENTE

La prima correlazione indica che il Margine di struttura (MS), nella sua forma completa, deve essere maggiore o uguale a 0 ossia le attività fisse sono finanziate dal Capitale proprio. Questa è una situazione di equilibrio in cui gli impegni a lungo termine non sono finanziati da passività correnti.

L'azienda ha un margine di struttura pari a € 86.290=

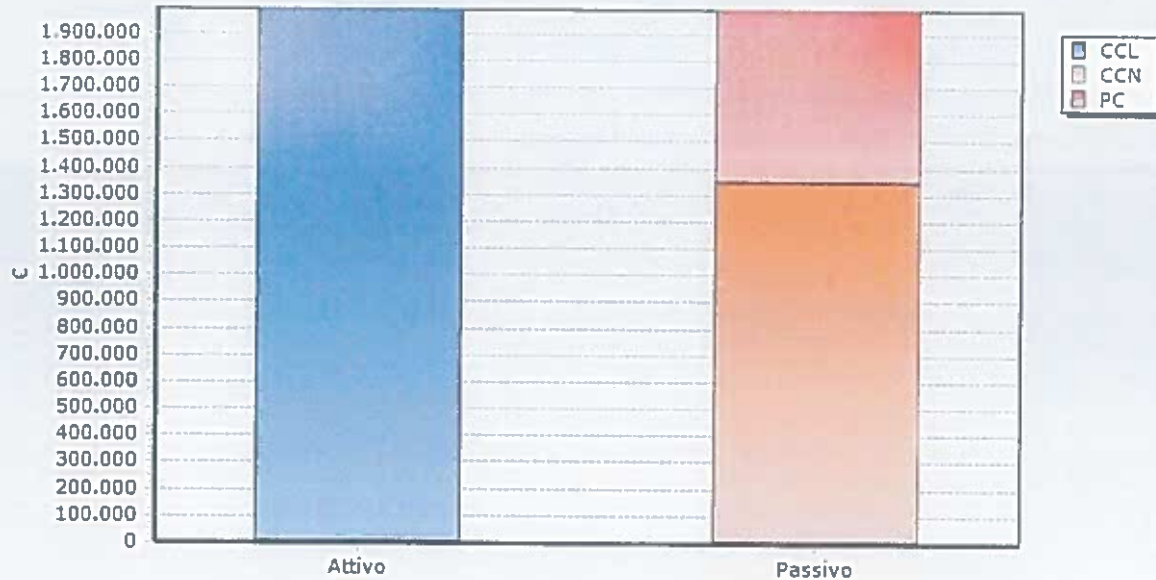
Margine di struttura



La seconda correlazione indica che il Capitale Circolante Netto (CCN) deve essere maggiore o uguale a 0, ossia le attività correnti coprono l'intero ammontare delle passività correnti, anche se questo valore deve essere completato da un'analisi della liquidità differita per verificare che non ci siano situazioni critiche. Il CCN segnala, dunque, se e in che misura (se positivo) gli investimenti in attesa di realizzo nell'esercizio e le liquidità sono capienti rispetto agli impegni di pagamento a breve termine.

L'azienda ha un capitale circolante netto pari a € 1.345.232=

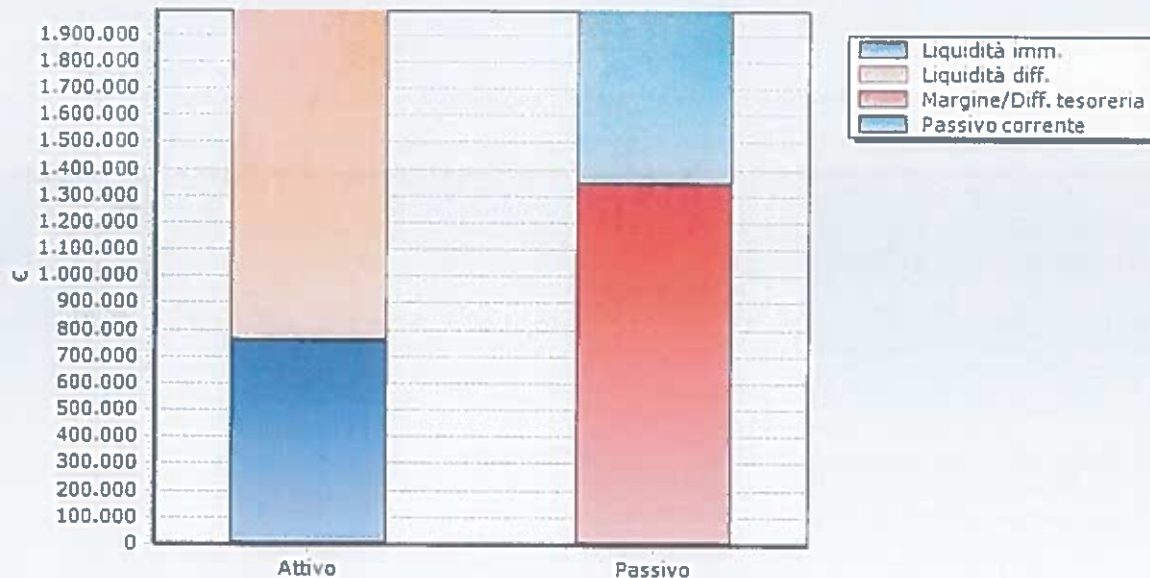
Capitale circolante netto



Il margine di tesoreria è calcolato come differenza tra le attività immediatamente liquide (denaro, depositi bancari e postali, altre attività liquidabili in modo immediato e conveniente) e debiti di prossima scadenza (debiti per stipendi, contributi e ritenute, debiti verso fornitori, rate di rimborso di mutui che scadono nei primi mesi dell'esercizio amministrativo successivo a quello a cui si riferisce il bilancio di esercizio, ecc.).

L'azienda ha un margine di tesoreria pari a € 1.345.232=

Margine di tesoreria



Il margine di struttura primario è aumentato rispetto all'esercizio precedente. La variazione può essere meglio interpretata se si tiene conto dell'andamento di altri due margini: il margine di struttura secondario e il margine di tesoreria. Il sistema rileva che, in questo esercizio, il margine di struttura secondario è aumentato rispetto all'esercizio precedente (+62,6%). Rileva, inoltre, che il margine di tesoreria è aumentato rispetto all'esercizio precedente (+31,3%). La struttura finanziaria dell'azienda, dunque, in termini dinamici, è migliorata sia nei suoi profili di lungo andare, sia in quelli di breve andare. La struttura finanziaria dell'azienda è quindi, in termini dinamici, positiva in tutti i suoi aspetti.

In sintesi, dunque, i tre margini (MS, MT, CCN) sono tutti positivi: si tratta di una situazione di equilibrio finanziario tendenziale in quanto la copertura del fabbisogno finanziario durevole appare ampiamente sostenibile; altrettanto favorevole appare la situazione finanziaria di breve andare giacché una parte dell'Attivo Circolante è coperta da mezzi propri e da fonti a lungo termine.

Per meglio comprendere, poi, se lo stato patrimoniale è equilibrato o meno nel prosieguo si utilizzeranno una serie di indici normalmente utilizzati nelle analisi atte a discriminare tra uno stato patrimoniale

equilibrato e uno non equilibrato onde consentire al sistema di approfondire la natura di eventuali criticità nella configurazione patrimoniale e di suggerire le azioni di correzione da intraprendere.

Il primo indice di lungo periodo che viene preso in considerazione è quello di struttura.

È il rapporto tra mezzi propri e attivo immobilizzato. Esprime una delle possibili correlazioni tra fonti ed impieghi di lungo andare. Segnala in che misura i mezzi propri appaiono destinati a coprire il fabbisogno finanziario durevole. Indica, quindi, il grado di solidità patrimoniale, di lungo andare, dell'azienda. Il sistema rileva che il quoziente è uguale o maggiore di 1 il che implica che i mezzi propri da soli, indipendentemente dalla presenza di eventuali passività consolidate, tendono a coprire per intero il fabbisogno finanziario durevole dell'azienda.

Nell'anno corrente tale indice è 2,01=.

Passando ora ad un'analisi di breve andare gli indici da dover considerare sono essenzialmente tre: il current, l'acid ed il quick ratio.

L'indice di disponibilità dell'azienda (current ratio) è pari a 306,39%.

Tale indice, è bene ricordarlo, è calcolato come rapporto tra attivo corrente e passivo corrente. Esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi a breve in moneta sono sufficienti (se l'indice è maggiore di uno) o insufficienti (se minore di uno) ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in assenza di altri flussi monetari). Il quoziente di disponibilità mette in evidenza una buona situazione se considerata sotto il profilo finanziario. La solvibilità dell'azienda può essere considerata soddisfacente in quanto consente di coprire gli impegni di pagamento a breve termine.

Il secondo indice di breve andare è il c.d. indice di liquidità (o acid ratio), rapporto tra liquidità immediate e differite e passivo corrente. Esso esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi più facilmente e rapidamente a breve in moneta sono sufficienti o insufficienti ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in assenza di altri flussi monetari). Rispetto all'indice di disponibilità, l'indice di liquidità non considera le rimanenze di magazzino e gli eventuali lavori in corso su ordinazione, elementi che si ritiene siano di più difficile liquidabilità rispetto alle attività a breve e alle liquidità immediate. La trasformazione in denaro del magazzino, infatti, richiede un'attività di vendita che potrebbe incontrare difficoltà non prevedibili.

Poiché la SAT è una società di servizi che non ha né rimanenze di magazzino, né lavori in corso su ordinazione, l'indice di liquidità è pari all'indici di disponibilità e quindi assume nell'azienda il valore di 306,39 % ad indicare un buon grado di liquidità aziendale.

Il miglioramento degli indici rispetto agli anni precedenti è dovuto al finanziamento a medio termine di Euro 500.000 ottenuto dalla BNL e garantito dal Mediocredito in relazione al D.L. Liquidità n. 23/2020.

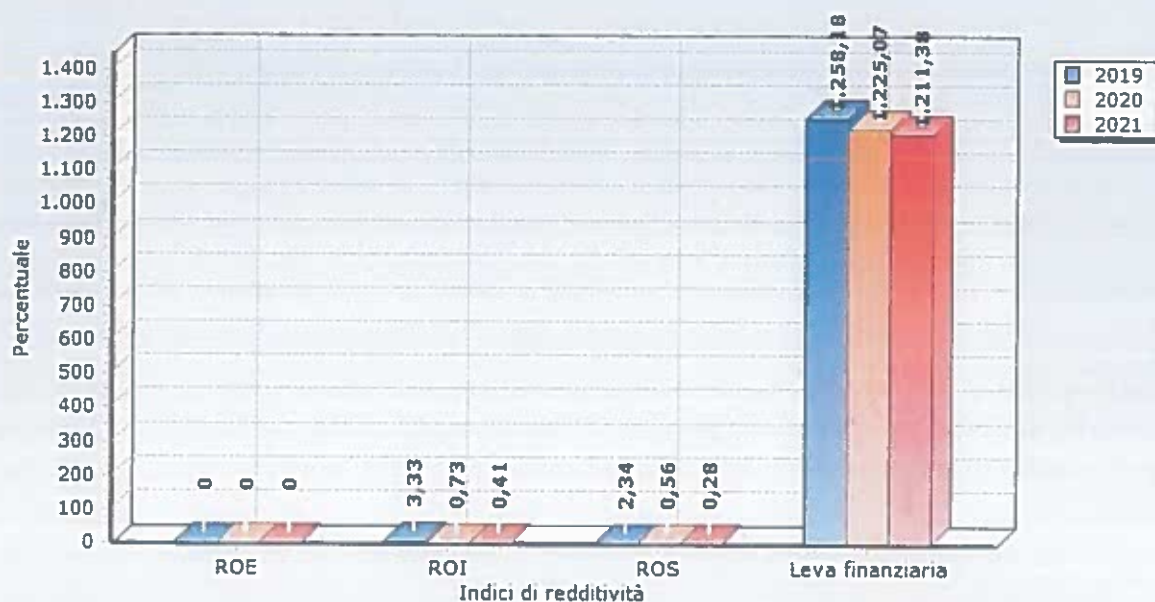
Analisi della redditività

Per la SAT, che è una società consortile a r.l. senza scopo di lucro, l'analisi della redditività non può assumere un particolare significato. In ogni caso, per completezza della presente relazione, viene effettuata la seguente analisi.

La scelta di investigare comunque la redditività netta deriva da una semplice considerazione: l'impresa – anche se non ha scopo di lucro - per sopravvivere deve trovarsi in equilibrio economico. È, dunque, essenziale procedere ad uno studio preliminare della situazione economica per cogliere il fenomeno economico nella sua interezza. Ciò avverrà nel prosieguo con l'analisi di una serie di indici i cui valori provengono dal bilancio riclassificato. Successivamente, si procederà ad approfondire l'analisi di tale fenomeno mediante l'esame qualitativo delle condizioni d'equilibrio.

Il risultato dell'analisi mostra il grafico dell'andamento e la descrizione degli indici formulata in base ai valori ottenuti. Di seguito sono elencati gli indici utilizzati per l'analisi della redditività.

Andamento della redditività aziendale



Il ROE è l'indice capostipite dell'analisi di redditività netta. Esprime il tasso di rendimento, al netto delle imposte, del capitale proprio.

Come già anticipato, poiché l'obiettivo economico della SAT società consortile a r.l. è il pareggio economico, il ROE è pari a 0%.

E' possibile scomporre il ROE mediante l'analisi dei seguenti indicatori.

Il ROI è pari a 0,41%. Tale indice esprime il rendimento degli investimenti in asset aziendali, indipendentemente dalle modalità del loro finanziamento. In altri termini, indica il flusso di reddito operativo prodotto ogni 100 euro di capitale complessivamente investito in azienda. Segnala, inoltre, il grado di efficienza ed efficacia nell'impiego del capitale.

Il ROS è pari a 0,28%. Tale indice è il rapporto tra risultato operativo caratteristico e ricavi netti di vendita. Esprime, quindi, "di quanto" i ricavi di vendita remunerano i costi della gestione caratteristica. Insieme al ROI e al turnover del capitale investito costituisce uno dei tre lati del cd. "triangolo Du Pont". Infatti $ROS \times turnover = ROI$. Il sistema rileva un ROS positivo. Tale situazione evidenzia una gestione aziendale equilibrata. I ricavi di vendita sono in grado di coprire i costi operativi e di generare un margine destinato alla copertura degli oneri diversi di gestione.

Il Turnover è pari a 1,43=. Tale indice è il rapporto tra ricavi netti di vendita e capitale investito nella gestione caratteristica (ovvero il ricavo medio per unità di capitale). Viene assimilato ad un indice di rotazione degli investimenti, esprime, cioè, "di quanto" gli investimenti "ritornano" mediante i ricavi di vendita. Insieme al ROI e al ROS costituisce uno dei tre lati del cd. "triangolo Du Pont". Infatti $ROS \times turnover = ROI$. Il sistema rileva che il turnover del capitale investito è compreso tra 1 e 2. Tale indice, inoltre, produce un limitato effetto espansivo del ROI in quanto il ROS viene moltiplicato per un numero sicuramente maggiore di 1.

Il grado di leva finanziaria (che è espresso in %) dipende dalle passività a breve, medio e lungo termine (che sono la differenza tra il numeratore e il denominatore) e, complessivamente, dalle politiche finanziarie dell'azienda. Tale quoziente è sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente.

Valutazione dei risultati dell'analisi dello Stato Patrimoniale e della redditività

Gli indicatori patrimoniali, di liquidità e gli indicatori economici dell'esercizio 2021 – come peraltro negli esercizi precedenti - evidenziano un risultato positivo per la totalità degli indicatori, dopo aver superato gli effetti economici della pandemia COVID19.

È possibile quindi affermare che non sussistono particolari rischi di crisi aziendale.

Servizi Amministrativi Territoriali s.c.r.l. – SAT s.c.a r.l.
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Settimo Torinese
Sede Legale: Piazza della Libertà 4 – 10036 Settimo Torinese (TO)
Telefono 011.80.28.211 – Fax 011.8028850 info@satservizi.eu amministrazione@cert.satservizi.eu
www.satservizi.eu

Analisi in base a modelli predittivi dello stato di crisi dell'impresa

Premessa

L'elaborazione di modelli predittivi dello stato di crisi di un'impresa è stato un tema di forte interesse dottrinario fin dal secondo dopoguerra. Si tratta, infatti, di strumenti atti a diagnosticare preventivamente i primi sintomi di uno stato di crisi di un'impresa per consentire ai vari *stakeholders* dei comportamenti conseguenti.

Tali modelli possono essere suddivisi in due macrocategorie: modelli qualitativi e modelli quantitativi.

Modelli qualitativi

I modelli qualitativi si basano sul presupposto che un'analisi fondata meramente su dati numerici ed, in particolare su indici di bilancio, limiti fortemente un giudizio di merito sullo stato di salute dell'ente valutato.

Il modello qualitativo maggiormente diffuso ed apprezzato è l' "A score model", elaborato da J. Argenti nel 1976, il quale si basa sulla seguente logica: le debolezze del management e le carenze a livello di sistema contabile (*prima variabile*) sono causa di errori (*seconda variabile*) che conducono ai sintomi del fallimento (*terza variabile*).

Attribuendo un punteggio ad ogni singolo elemento componente le tre variabili su indicate è possibile ottenere un indice ("A score"), che, se inferiore a 25, denota un'elevata probabilità di insolvenza.

La validità predittiva di tale modello, tuttavia, non è mai stata testata in modo scientifico ed è palese come lo stesso pecchi di un'eccessiva "soggettività" nell'attribuzione dei punteggi.

Modelli quantitativi

I modelli quantitativi sono basati su alcuni indici di bilancio e, a loro volta, possono essere suddivisi, in modelli "teorici" e modelli "empirici".

La prima categoria non è mai stata utilizzata nella prassi, in quanto riguarda aziende "ideali" e persegue una logica, astratta e troppo semplicistica, in base alla quale un valore di liquidazione inferiore alle passività conduce inevitabilmente al *default*.

I modelli empirici, invece, utilizzano un approccio induttivo e statistico su un campione di aziende significativo per trarre delle regole di valenza generale. I tentativi di elaborazione di modelli empirici sono stati molteplici:

Beavel nel 1966, Altman nel 1968, Taffler e Tishaw nel 1977, Ezzamel, Brodie e Mar-Molinero nel 1987. Degno di menzione è anche il c.d. "Modello di Alberici", che, per primo, ha trattato tali tematiche con un campione di aziende italiane.

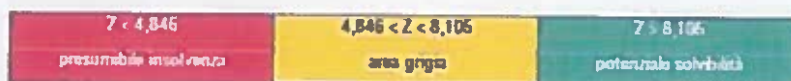
Tuttavia, uno studio dell'Università di Ferrara del 2006 ha decretato l'inaffidabilità dello stesso come modello diagnostico della crisi d'impresa.

Lo "Z score model" di Altman

Lo studio dell'Università di Ferrara già menzionato ha, invece, stabilito che lo "Z score" è un valido modello diagnostico della crisi societaria, caratterizzato da un elevato tasso di affidabilità (percentuale di errore compresa tra il 15% ed il 25%), anche in situazioni contraddistinte da anomalie contabili (società prossime al dissesto che inquinano i risultati di bilancio con dati non veritieri per dissimulare il proprio *status*).

Per questo motivo, ad oggi, lo "Z score" è ritenuto lo strumento cardine in materia di previsione e prevenzione della crisi d'impresa.

Il principale punto di forza del modello riguarda la semplicità d'uso: è sufficiente, infatti, risolvere un'equazione di primo grado ed ottenere un valore (lo "Z score", appunto) da comparare con altri parametri (*cut off*) per determinare se la società possa essere collocata nell'area di "presumibile insolvenza", nell'area di "potenziale solvibilità" o nella c.d. "zona grigia" (*grey area*), in relazione alla quale non è possibile esprimere un giudizio definitivo, ma la cui appartenenza denota uno stato di salute economico-finanziaria precario.



Si precisa che i parametri soglia esposti non sono quelli originariamente elaborati dal prof. Altman, ma quelli adattati alla realtà delle PMI italiane con uno studio pubblicato nel 2004 (Bottani-Serao-Cipriani).

Tutti i dati necessari per il calcolo dello "Z score" possono essere desunti dal bilancio d'esercizio di ogni società:

$$Z\ score = 1,981 * X_1 + 9,841 * X_2 + 1,951 * X_3 + 3,206 * X_4 + 4,037 * X_5$$

X_1	▪ indice di equilibrio finanziario	▪	$\frac{\text{Capitale Circolante Netto}}{\text{Attivo Netto}}$
X_2	▪ indice di capacità di autofinanziamento	▪	$\frac{\text{Risultato operativo} - \text{Risultato straordinario}}{\text{Attivo netto}}$
X_3	▪ indice di redditività	▪	$\frac{\text{Risultato operativo}}{\text{Attivo netto}}$
X_4	▪ indice di solvibilità	▪	$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Passività Nette}}$
X_5	▪ indice di rotazione dell'attivo	▪	$\frac{\text{Ricavi di esercizio}}{\text{Attivo Netto}}$

Possibili utilizzi dello Z score.

I principali pregi dello Z score model sono la semplicità di utilizzo e l'elevata capacità di comparazione nel tempo (variazioni *year on year* della stessa società) e nello spazio (raffronto tra società diverse).

Le principali funzioni possono essere così riassunte:

- supporto alla Direzione aziendale per un *quick check* dello stato di salute della società;
- supporto al credit management per l'assegnazione di un rating ai clienti;
- supporto ai fornitori per valutare la solvibilità di un potenziale cliente;
- simulazione di scenari diversi nell'elaborazione di business plans (*what if*);
- supporto ai redattori ed agli attestatori di piani di risanamento (artt. 67, 161, 182-bis, L.F.) per valutare la solvibilità di una società a seguito degli interventi proposti;
- supporto al collegio sindacale ed al revisore legale dei conti nella valutazione del *going concern*.

Limiti dello Z score.

Nonostante si tratti di un indice largamente utilizzato ed apprezzato nel mondo della finanza, lo Z score model presenta dei limiti piuttosto evidenti:

- non valuta gli *intangibles* di una società;
- è asettico rispetto alla congiuntura economica;
- non tiene conto dell'eventuale capacità di una società di ottenere finanza da soggetti terzi.

Pertanto si è scelto di utilizzare la funzione Z-SCORE di Altman quale modello predittivo dello stato di crisi di un'impresa.

Analisi in base alla funzione Z-SCORE di Altman

Passando all'analisi sulla base del modello empirico Z-score è stata condotta secondo i seguenti criteri.

- a) è stata adottata la funzione Z-score da elaborarsi sulla base di variabili discriminanti come sintetizzato nella seguente tabella:

Tabella variabili discriminanti	
X1 =	Capitale Circolante Netto/Totale Attività
X2 =	(Riserva Legale + Riserva Straordinaria)/Totale Attività
X3 =	Ebit/Totale Attività
X4 =	Patrimonio Netto/Totale Passività
X5 =	Ricavi di Vendita/Totale Attività
"Z-score"	$1,981 * X1 + 9,841 * X2 + 1,951 * X3 + 3,206 * X4 + 4,037 * X5$

- b) si è assunto che l'indice Z-score segnala che l'impresa si colloca, rispettivamente, in una zona di rischio, in una zona grigia, in una zona di solvibilità secondo i seguenti valori:

Zona di rischio	Zona grigia	Zona di solvibilità
$Z < 4,846$	$4,846 < Z < 8,105$	$Z < 8,105$

- c) si è provveduto ad riclassificare i bilanci degli ultimi 3 esercizi della SAT (2018, 2019 e 2020) come qui di seguito riportati:

Stato Patrimoniale "Imprese di servizi non finanziari"			
	2019	2020	2021
ATTIVO			
Immobili	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Altre immobilizzazioni	206.675	221.135	230.187
IMMOBILIZZAZIONI LORDE IN ESERCIZIO	206.675	221.135	230.187
- Fondi ammortamenti	176.795	176.795	189.165
IMMOBILIZZAZIONI NETTE IN ESERCIZIO	29.880	44.340	41.022
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	74.708	74.708	44.613
Immobilizzazioni immateriali lorde	638.120	638.120	638.120
- Fondi ammortamento e svalutazione	563.712	563.712	593.507
ATTIVO FINANZIARIO IMMOBILIZZATO	0	0	0
Immobilizzazioni in partecipazioni	0	0	0
- fondo svalutazione	0	0	0
Immobilizzazioni in titoli e crediti finanziari oltre esercizio successivo	0	0	0
Crediti commerciali e diversi oltre esercizio successivo	0	0	0
- Fondo svalutazione crediti	0	0	0
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	104.288	118.748	85.635
Acconti a fornitori	0	0	0
Materie prime sussidiarie	0	0	0
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI COMMERCIALI	1.750.049	1.071.889	1.183.308
CREDITI FINANZIARI	0	0	0

Servizi Amministrativi Territoriali s.c.r.l. – SAT s.c.a r.l.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Settimo Torinese

Sede Legale: Piazza della Libertà 4 – 10036 Settimo Torinese (TO)

Telefono 011.80.28.211 – Fax 011.8028850 info@satservizi.eu amministrazione@cert.satservizi.eu

www.satservizi.eu

ALTRI CREDITI E ATTIVITA' DIVERSE	36.858	62.970	54.555
Attività finanziarie	0	0	0
Disponibilità liquide	271.911	852.584	759.173
LIQUIDITA'	271.911	852.584	759.173
TOTALE ATTIVO CORRENTE	2.058.818	1.987.443	1.997.036
TOTALE ATTIVO	2.163.106	2.106.191	2.082.671

	2019	2020	2021
PASSIVO			
Capitale	58.500	58.500	58.500
Versamenti azionisti in c/capitale	0	0	0
Riserva sovrapprezzo azioni	25.009	25.009	25.009
Crediti v. soci per versamenti dovuti	0	0	0
CAPITALE VERSATO	83.509	83.509	83.509
Riserve di rivalutazione	0	0	0
Riserve derivanti da norme tributarie	0	0	0
Altre riserve	88.414	88.415	88.416
Azioni proprie	0	0	0
Contributi ricevuti capitalizzati	0	0	0
RISERVE NETTE	88.414	88.415	88.416
Utile(perdita)dell'esercizio	0	0	0
Distrib. e destinazioni deliberate	0	0	0
UTILE(PERDITA) DELL'ESERCIZIO A RISERVA	0	0	0
PATRIMONIO NETTO	171.923	171.924	171.925

Fondi per rischi ed oneri	174.614	137.457	115.376
Fondo trattamento fine rapporto	318.138	334.019	367.319
FONDI ACCANTONATI	492.752	471.476	482.695
Obbligazioni nette oltre esercizio successivo	0	0	0
Debiti finanziari vs. soci e azionisti oltre esercizio successivo	0	0	0
Debiti finanziari vs. banche oltre esercizio successivo	0	500.000	500.000
Debiti finanziari vs. altri finanziatori oltre esercizio successivo	0	0	0
Debiti commerciali e diversi e altre passività oltre esercizio successivo	0	0	0
DEBITI CONSOLIDATI	0	500.000	500.000
TOTALE CAPITALI PERMANENTI	664.675	1.143.400	1.154.620
Debiti finanziari vs. banche entro esercizio successivo	365.034	177.127	3.759
Debiti finanziari vs. altri finanziatori entro esercizio successivo	449.581	26.476	37.287
DEBITI FINANZIARI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO	814.615	203.603	41.046
Debiti vs. fornitori	216.866	349.372	177.821
Anticipi da clienti e fatture sospese	0	0	0
DEBITI COMMERCIALI	216.866	349.372	177.821
DEBITI TRIBUTARI E FONDO IMPOSTE CORRENTI	110.716	61.034	50.025
DEBITI DIVERSI	356.234	348.782	382.912
ALTRE PASSIVITA'	0	0	0
TOTALE PASSIVO CORRENTE	1.498.431	962.791	928.051
TOTALE PASSIVO	2.163.106	2.106.191	2.082.671

Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto			
	2019	2020	2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.071.305	2.722.001	2.978.622
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, prodotti finiti	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	0	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.071.305	2.722.001	2.978.622
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.199	24.340	30.798
Variazione scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
Servizi	841.375	797.191	763.143
Godimento beni di terzi	10.970	10.486	17.083
Oneri diversi di gestione (caratteristici)	0	0	0
VALORE AGGIUNTO	2.217.761	1.889.984	2.167.598
Salari e stipendi	1.374.336	1.354.074	1.531.787
Oneri sociali	445.339	426.251	461.223
Trattamento di fine rapporto	98.466	96.273	139.953
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	299.620	13.386	34.635
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.527	0	13.154
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	31.554	0	29.795
Svalutazione crediti	4.587	3.506	3.464
Accantonamenti per rischi	156.849	0	0

Altri accantonamenti	0	0	0
Margine Operativo Netto	94.103	9.880	-11.778
Oneri diversi di gestione (extra-caratteristici)	24.157	33.968	26.107
Altri ricavi e proventi (extra-caratteristici)	2.024	39.400	46.326
Utile/Perdita su cambi	0	0	0
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Rettifiche di valore ad attività finanziarie	0	0	0
Altri proventi finanziari	42	35	3
Oneri da attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)	72.012	15.347	8.444
Oneri finanziari	13.847	12.744	7.147
RISULTATO ORDINARIO	58.165	2.603	1.297
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Altri proventi ed oneri straordinari	0	0	0
RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE	58.165	2.603	1.297
Imposte nette di competenza	58.165	2.603	1.297
Imposte differite (per rettifiche operate nella riclassificazione)	0	0	0
RISULTATO NETTO	0	0	0

d) si è provveduto ad esaminare gli indici e margini significativi e raffronto con le soglie di allarme:

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
X ₁	0,259	0,486	0,513
X ₂	0,041	0,042	0,042
X ₃	0,033	0,007	0,004
X ₄	0,079	0,082	0,083
X ₅	1,420	1,420	1,430
Moltiplicatore X ₁	1,981	1,981	1,981
Moltiplicatore X ₂	9,841	9,841	9,841
Moltiplicatore X ₃	1,951	1,951	1,951
Moltiplicatore X ₄	3,206	3,206	3,206
Moltiplicatore X ₅	4,037	4,037	4,037
RISULTATO FINALE			
X ₁	0,513	0,964	1,017
X ₂	0,402	0,413	0,418
X ₃	0,065	0,014	0,008
X ₄	0,255	0,262	0,265
X ₅	5,732	5,217	5,774
TOTALE Z-Score	6,967	6,870	7,481

Valutazione dei risultati

Premesso che la funzione Z-score ha un'accuratezza predittiva che investe un lasso temporale sino a due anni, l'indice di Altman "Z-score" per l'anno 2021 (Z-score=7,481) evidenzia un valore migliore rispetto a quello degli ultimi esercizi; tale valore non ricade nella "zona di rischio" ma nella "zona grigia".

Il buon valore dell'indice di Altman "Z-score" dipende essenzialmente dal mantenimento del valore dei crediti verso i clienti (Comune di Settimo in particolare) e delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio 2019 e precedenti. Inoltre sono di molto diminuiti rispetto all'esercizio 2020 i debiti a breve verso le banche e verso i fornitori, anche in relazione al finanziamento a medio termine ricevuto dalla BNL con la garanzia statale MCC..

Si evidenzia quindi un miglioramento dell'indice di Altman "Z-score" dopo aver superato gli effetti economici della pandemia COVID19, ancorchè l'esercizio chiuda sempre in pareggio.

Le prospettive per l'esercizio 2022 sono di un miglioramento rispetto a quelle del 2021, in virtù di una previsione di aumento dei ricavi in relazione ai maggiori lavori di progettazione per le opere pubbliche finanziate con il P.N.N.R.

Pertanto, in conclusione, si può ben affermare che tale risultato è positivo ma continua a richiedere cautela nella gestione della società, anche mediante un controllo costante della situazione economico patrimoniale della società SAT.

Servizi Amministrativi Territoriali s.c.r.l.
L'Amministratore Unico
Dott. Alessandro Scopel

