

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI "IDA ZUZZI"

Sede legale in San Michele al Tagliamento (VE), Via dell'Unione n. 10

Capitale Sociale di Euro 99.181,71# i.v. - C.F. e P. IVA : - 03730270273 -

Iscritta al n° 03730270273 del Reg. Imprese di Venezia Rovigo ed al n° 333628 del R.E.A.

Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di San Michele al Tagliamento (VE)

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE

DELL' ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018

Spettabile Socio,

il Bilancio dell'esercizio al 31 Dicembre 2018 si chiude con un utile di €. 1.572,41.#, al netto delle imposte, e si può riassumere nelle seguenti appostazioni :

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO :

Immobilizzazioni	€.	414.218
Attivo Circolante	€.	1.184.642
Ratei e risconti attivi	€.	<u>2.775</u>
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	€.	1.601.635

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO :

PATRIMONIO NETTO

Capitale	€.	99.182
Fondo di riserva	€.	131.715
Riserva per rinnovo impianti	€.	38.432
Riserve finanz.to sviluppo e investimenti	€.	38.432
Utile d'esercizio	€.	<u>1.572</u>
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€.	309.333
Fondi per rischi e oneri	€.	0
Trattamento di fine rapporto lavoro	€.	600.520
Debiti	€.	689.625

Ratei e risconti passivi	€.	<u>2.157</u>
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	€.	<u>1.601.635</u>
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	3.200.940
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	<u>-3.194.628</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA		
PRODUZIONE (A-B)	€.	6.312
C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€.	-3.715
D) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE	€.	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (<u>A-B+C+D</u>)	€.	2.597
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€.	<u>-1.025</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO	€.	1.572

Si informa che il Bilancio al 31.12.2018 è redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 114, comma 5 del D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche oltre che nella circolare del MISE n. 3669/C del 15.04.2014, secondo le quali anche le Aziende Speciali che gestiscono servizi socio-assistenziali sono tenute all'obbligo di redazione del bilancio di esercizio secondo le disposizioni delle società per azioni. La Nota Integrativa è conforme alle disposizioni degli artt. 2426 e 2427 e la Relazione accompagnatoria è conforme alle prescrizioni dettate dall'art. 2428 del medesimo Codice.

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2497 bis del Codice Civile si riportano nella nota integrativa al bilancio i dati essenziali dell'ultimo bilancio (2017) del Comune di San Michele al Tagliamento, che esercita attività di direzione e coordinamento.

Non sono state assunte, nell'esercizio, decisioni direttamente influenzate dall'attività di direzione e coordinamento della suddetta società, posto che i rapporti con la controllante sono di mera partecipazione sociale.

Si forniscono di seguito le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.:

- a) La società è controllata da altro Ente, ma non possiede, né ha acquisito e ceduto nel corso dell'esercizio azioni o quote dell'Ente controllante;
- b) la società non possiede, né ha acquistato o ceduto nel corso dell'esercizio proprie quote;
- c) la società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La società ha proseguito nel corso dell'esercizio l'attività tipica ormai ben radicata della casa di riposo, degli affitti degli alloggi di Via Bazzana, dell'assistenza domiciliare, dei pasti a domicilio e del centro diurno.

Da un confronto con il risultato lordo operativo dell'esercizio 2017 possiamo rilevare che la società, durante l'esercizio in corso, ha conseguito un decremento della redditività operativa (differenza tra valore e costi della produzione), rispetto l'esercizio precedente. Il decremento della redditività operativa è del 79%.

Infatti, il valore della produzione è passato da € 2.904.780.# ad € 3.200.940.# (+10% circa), ma, contestualmente, i costi della produzione sono passati da € 2.874.677.# ad € 3.194.628.# (+11% circa).

Pertanto, l'utile operativo (ossia la differenza tra valore e costi della produzione) è pari a € 6.312.#, dopo aver stanziato ammortamenti e accantonamenti per € 81.540.#, contro € 30.103.# dell'esercizio 2017.

Il saldo della gestione finanziaria si è ridotto, rispetto all' esercizio 2017, di € 564.#.

Dopo le imposte (ordinarie ed anticipate) IRES e IRAP sul reddito dell'esercizio, pari ad €. 1.025.#, il risultato netto del conto economico è un utile di esercizio di €. 1.572.#, contro un utile di €. 1.575.# dell'esercizio 2017.

Gli investimenti realizzati nell'esercizio in immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano rispettivamente ad €. 27.151.# ed €. 101.907.#.

INFORMAZIONI EX. ART. 2428, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

Si riportano di seguito le tabelle di analisi della situazione della società e dell'andamento della gestione.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>		<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>		<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>
ATTIVO FISSO	338.303	414.708	MEZZI PROPRI	307.760	309.333
Immobilizzazioni immateriali	107.547	131.094	Capitale sociale	99.182	99.182
Immobilizzazioni materiali	230.266	283.124	Riserve	208.578	210.151
Immobilizzazioni finanziarie	490	490			
			PASSIVITA' CONSOLIDATE	658.044	704.317
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	1.251.998	1.186.927			
Magazzino	4.222	17.453			
Liquidità differite	648.800	810.725	PASSIVITA' CORRENTI	624.497	587.985
Liquidità immediate	598.976	358.749			
CAPITALE INVESTITO (CI)	1.590.301	1.601.635	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	1.590.301	1.601.635

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>		<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>		<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	1.590.301	1.601.635	MEZZI PROPRI	307.760	309.333
			PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	161.007	118.450
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	-	-			
			PASSIVITA' OPERATIVE	1.121.534	1.173.852
CAPITALE INVESTITO (CI)	1.590.301	1.601.635	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	1.590.301	1.601.635

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	<i>Importo in unità di €</i>	
	2017	2018
Ricavi delle vendite	1.517.977	1.691.168
Produzione interna	-	-
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	1.517.977	1.691.168
Costi esterni operativi	794.099	867.994
Valore aggiunto	723.878	823.174
Costi del personale	1.938.473	2.217.747
MARGINE OPERATIVO LORDO (E.B.I.T.D.A.)	-	1.394.573
Ammortamenti e accantonamenti	99.465	81.540
RISULTATO OPERATIVO	-	1.476.113
Risultato dell'area accessoria	1.344.163	1.482.425
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-	-
E.B.I.T. NORMALIZZATO	30.103	6.312
Risultato dell'area straordinaria	-	-
E.B.I.T. INTEGRALE	30.103	6.312
Oneri finanziari	4.279	3.715
RISULTATO LORDO	25.824	2.597
Imposte sul reddito	24.249	1.025
RISULTATO NETTO	1.575	1.572

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2017	2018
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-30.543	-105.375
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,91	0,75
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	627.501	598.942
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	2,85	2,44

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2017	2018
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	4	4
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,52	0,38

INDICI DI REDDITIVITA'		2017	2018
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,02%	0,51%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	1,50%	0,84%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio-Passività operative medie)</i>	5,54%	-329,29%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	2,71%	-87,28%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2017	2018
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	627.501	598.942
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	2,00	2,02
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differ.+Liquidità immed.)-Passività correnti</i>	623.279	581.489
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differ.+Liquidità immed.)/Passività correnti</i>	2,00	1,99

L'analisi denota una significativa patrimonializzazione ed una soddisfacente situazione di liquidità, con i risultati economici che, pur risentendo delle difficoltà del contesto operativo, si mantengono positivi ed in miglioramento.

La società adotta le necessarie misure in materia di sicurezza, specie per quanto riguarda i luoghi di lavoro. Rischi operativi di particolare rilevanza, anche ambientale, non ve ne sono e, comunque, le diverse situazioni sono controllate e monitorate dall'organo amministrativo con efficacia.

CONCLUSIONI

Non vi sono ulteriori fatti di rilievo da segnalare, mentre l'evoluzione prevedibile della gestione è, quantomeno, verso una conferma dei margini economici.

Dopo quanto esposto, non mi resta che proporVi di approvare il Bilancio al 31.12.2018 così come sottoposto alla Vs. attenzione, unitamente alla proposta di destinare l'utile di esercizio di € 1.572,41.# interamente al Fondo di riserva.

San Michele al Tagliamento, lì 07.04.2019

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sergio MAURUTTO