

## **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 31.12.2019**

Spettabile Socio,

il Bilancio dell'esercizio al 31 Dicembre 2019 si chiude con un utile di €. 533.#, al netto delle imposte, e si può riassumere nelle seguenti appostazioni:

#### **STATO PATRIMONIALE - ATTIVO :**

Immobilizzazioni	€.	1.828.935
Attivo Circolante	€.	1.710.966
Ratei e risconti attivi	€.	<u>11.109</u>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>€.</b>	<b>3.551.010</b>

#### **STATO PATRIMONIALE - PASSIVO :**

##### **PATRIMONIO NETTO**

Capitale	€.	99.182
Riserva Legale	€.	7.055
Fondo di riserva	€.	133.287
Riserva Straordinaria	€.	121.464
Riserva per avanzo di fusione	€.	20.000
Versamenti soci in c/capitale	€.	947.309
Riserva per rinnovo impianti	€.	38.432
Riserve finanz.to sviluppo e investimenti	€.	38.433
Utile d'esercizio	€.	<u>533</u>

TOTALE PATRIMONIO NETTO	€.	1.405.695
Fondi per rischi e oneri	€.	0
Trattamento di fine rapporto lavoro	€.	642.095
Debiti	€.	1.499.639
Ratei e risconti passivi	€.	<u>3.581</u>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>€.</b>	<b><u>3.551.010</u></b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€.	3.599.209
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€.	<u>-3.560.022</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA		
PRODUZIONE (A-B)	€.	39.187
<b>C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	€.	-14.868
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE</b>	€.	<u>0</u>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>€.</b>	<b>24.319</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€.</b>	<b><u>-23.786</u></b>
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€.</b>	<b>533</b>

Si informa che il Bilancio al 31.12.2019 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 (2018) 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) l'Azienda è controllata da altro Ente, ma non possiede, né ha acquisito e ceduto nel corso dell'esercizio azioni o quote dell'Ente controllante;
- b) l'Azienda non possiede, né ha acquistato o ceduto nel corso dell'esercizio proprie quote;
- c) l'Azienda 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.

In data 27.05.2019 e, ai fini civilistici a far data dal 06.06.2019, la società ha proceduto all'incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi S.r.l., e quindi subentrando da quel momento alla gestione dei 18 alloggi a canone sostenibile costituenti il Condominio San Michele, edificato dalla società incorporata, in Comune di San Michele al Tagliamento (VE), frazione di Bibione.

Da un confronto con il risultato lordo operativo dell'esercizio 2018 possiamo rilevare che la società, durante l'esercizio in corso, ha conseguito un importante incremento della redditività operativa (differenza tra valore e costi della produzione), rispetto l'esercizio precedente. L'incremento della redditività operativa è del 521%.

Infatti, il valore della produzione è passato da €. 3.200.940.# ad €. 3.599.209.# (+12% circa), ma, contestualmente, i costi della produzione sono passati da €. 3.194.628.# ad €. 3.560.022.# (+11% circa).

Pertanto, l'utile operativo (ossia la differenza tra valore e costi della produzione) è pari a €. 39.187.#, dopo aver stanziato ammortamenti e accantonamenti per €. 102.747.#, contro €. 6.312.# dell'esercizio 2018.

Il saldo passivo della gestione finanziaria è aumentato, rispetto all' esercizio 2018, di €. 11.153.#.

Dopo le imposte (ordinarie ed anticipate) IRES e IRAP sul reddito dell'esercizio, pari ad €. 23.786.#, il risultato netto del conto economico è un utile di esercizio di €. 533.#, contro un utile di €. 1.572.# dell'esercizio 2018.

Gli investimenti realizzati nell'esercizio in immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano rispettivamente ad €. 21.270.# ed €. 1.500.366.#.

### **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.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>					
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>		<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	
	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>414.708</b>	<b>1.830.102</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>309.333</b>	<b>1.405.695</b>
Immobilizzazioni immateriali	131.094	148.429	Capitale sociale	99.182	99.182
Immobilizzazioni materiali	283.124	1.679.520	Riserve	210.151	1.306.513
Immobilizzazioni finanziarie	490	2.153			
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>103.797</b>	<b>915.962</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>1.186.927</b>	<b>1.720.908</b>			
Ratei e risconti	17.453	17.840			
Liquidità differite	810.725	765.726	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.188.505</b>	<b>1.229.353</b>
Liquidità immediate	358.749	937.342			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>1.601.635</b>	<b>3.551.010</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>1.601.635</b>	<b>3.551.010</b>

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	Importo in unità di €		Passivo	Importo in unità di €	
	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>1.601.635</b>	<b>3.550.024</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>309.333</b>	<b>1.405.695</b>
			<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>118.450</b>	<b>957.820</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>-</b>	<b>986</b>			
			<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>1.173.852</b>	<b>1.187.495</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>1.601.635</b>	<b>3.551.010</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>1.601.635</b>	<b>3.551.010</b>

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	Importo in unità di €	
	2018	2019
Ricavi delle vendite	1.691.168	1.967.516
Produzione interna	-	-
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>1.691.168</b>	<b>1.967.516</b>
Costi esterni operativi	867.994	939.047
Valore aggiunto	823.174	1.028.469
Costi del personale	2.217.747	2.450.558
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (E.B.I.T.D.A.)</b>	<b>- 1.394.573</b>	<b>- 1.422.089</b>
Ammortamenti e accantonamenti	81.540	102.747
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>- 1.476.113</b>	<b>- 1.524.836</b>
Risultato dell'area accessoria	1.482.425	1.564.023
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-	570
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>	<b>6.312</b>	<b>39.757</b>
Risultato dell'area straordinaria		
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>	<b>6.312</b>	<b>39.757</b>
Oneri finanziari	3.715	15.438
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>2.597</b>	<b>24.319</b>
Imposte sul reddito	1.025	23.786
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>1.572</b>	<b>533</b>

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2018	2019
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-105.375	-424.407
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,75	0,77
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-1.578	491.555
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,00	1,27

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2018	2019
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	4,18	1,53
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,38	0,68

INDICI DI REDDITIVITA'		2018	2019
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,13%	0,03%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	1,15%	0,39%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio-Passività operative medie)</i>	-345,06%	-64,54%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-87,28%	-77,50%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2018	2019
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	-1.578	491.555
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,00	1,40
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differ.+Liquidità immed.)-Passività correnti</i>	-19.031	473.715
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differ.+Liquidità immed.)/Passività correnti</i>	0,98	1,39

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.

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.

L'esercizio 2020 è caratterizzato, invece, da eventi di natura straordinaria, esogena e non prevedibile (pandemia da COVID-19), in relazione ai quali non è ancora possibile, alla data di redazione della presente relazione, prevedere gli scenari evolutivi e quantificare con precisione le conseguenti ripercussioni economico-finanziarie sulle attività aziendali. Non si ritiene comunque che tali eventi, al momento, possano mettere in discussione la continuità aziendale.

## **CONCLUSIONI**

Dopo quanto esposto, non mi resta che proporVi di approvare il Bilancio al 31.12.2019 così come sottoposto alla Vs. attenzione, unitamente alla proposta di destinare l'utile di esercizio di € 533,25# interamente al Fondo di riserva.

San Michele al Tagliamento, lì 11.06.2020

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Sergio MAURUTTO**