

**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 31.12.2020**

Spettabile Socio,

il Bilancio dell'esercizio al 31 Dicembre 2020 si chiude con un utile di €. 659.#, al netto delle imposte, e si può riassumere nelle seguenti appostazioni:

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO :**

Immobilizzazioni	€.	1.855.141
Attivo Circolante	€.	1.970.633
Ratei e risconti attivi	€.	<u>10.661</u>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>€.</b>	<b>3.836.435</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO :**

**PATRIMONIO NETTO**

Capitale	€.	99.182
Riserva Legale	€.	7.055
Fondo di riserva	€.	133.821
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
Arrotondamenti	€.	-3

Utile d'esercizio	€.	<u>659</u>
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€.	1.406.352
Fondi per rischi e oneri	€.	77.000
Trattamento di fine rapporto lavoro	€.	751.824
Debiti	€.	1.599.102
Ratei e risconti passivi	€.	<u>2.157</u>
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	€.	<b><u>3.836.435</u></b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	3.795.245
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	<u>-3.763.235</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA		
PRODUZIONE (A-B)	€.	32.010
C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€.	-13.677
D) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE	€.	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( <b><u>A-B+C+D</u></b> )	€.	18.333
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€.	<u>-17.674</u>
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	€.	<b>659</b>

Si informa che il Bilancio al 31.12.2020 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 (2019) 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, del centro diurno e della gestione dei 18 alloggi a canone sostenibile costituenti il Condominio San Michele, in Comune di San Michele al Tagliamento (VE), frazione di Bibione.

Da un confronto con il risultato lordo operativo dell'esercizio 2019 possiamo rilevare che la società, durante l'esercizio in corso, ha conseguito un leggero decremento della redditività operativa (differenza tra valore e costi della produzione), rispetto l'esercizio precedente. Il decremento della redditività operativa è del 18%.

Infatti, il valore della produzione è passato da € 3.599.209.# ad € 3.795.245.# (+5% circa), ma, contestualmente, i costi della produzione sono passati da € 3.560.022.# ad € 3.763.235.# (+6% circa).

Pertanto, l'utile operativo (ossia la differenza tra valore e costi della produzione) è pari a € 32.010.#, dopo aver stanziato ammortamenti e accantonamenti per € 179.078.#, contro € 102.747.# dell'esercizio 2019.

Il saldo passivo della gestione finanziaria è diminuito, rispetto all'esercizio 2019, passando da € 14.868.# ad € 13.677.#.

Dopo le imposte (ordinarie) IRAP sul reddito dell'esercizio, pari ad € 17.674.#, il risultato netto del conto economico è un utile di esercizio di € 659.#, contro un utile di € 533.# dell'esercizio 2019.

Gli investimenti realizzati nell'esercizio in immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano rispettivamente ad € 13.798.# ed € 114.486.#.

#### **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>	
	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>1.830.102</b>	<b>1.856.263</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>1.405.695</b>	<b>1.406.352</b>
Immobilizzazioni immateriali	148.429	148.565	Capitale sociale	99.182	99.182
Immobilizzazioni materiali	1.679.520	1.705.590	Riserve	1.306.513	1.307.170
Immobilizzazioni finanziarie	2.153	2.108			
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>915.962</b>	<b>844.142</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>1.720.908</b>	<b>1.980.172</b>			
Ratei e risconti	17.840	17.392			
Liquidità differite	765.726	844.888	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.229.353</b>	<b>1.585.941</b>
Liquidità immediate	937.342	1.117.892			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>3.551.010</b>	<b>3.836.435</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>3.551.010</b>	<b>3.836.435</b>

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	Importo in unità di €		Passivo	Importo in unità di €	
	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>3.550.024</b>	<b>3.835.449</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>1.405.695</b>	<b>1.406.352</b>
			<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>957.820</b>	<b>888.772</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>986</b>	<b>986</b>			
			<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>1.187.495</b>	<b>1.541.311</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>3.551.010</b>	<b>3.836.435</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>3.551.010</b>	<b>3.836.435</b>

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	Importo in unità di €	
	2019	2020
Ricavi delle vendite	1.967.516	1.942.092
Produzione interna	-	-
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>1.967.516</b>	<b>1.942.092</b>
Costi esterni operativi	939.047	882.703
Valore aggiunto	1.028.469	1.059.389
Costi del personale	2.450.558	2.652.852
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (E.B.I.T.D.A.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>1.422.089</b>	<b>1.593.463</b>
Ammortamenti e accantonamenti	102.747	179.078
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>1.524.836</b>	<b>1.772.541</b>
Risultato dell'area accessoria	1.564.023	1.804.551
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	570	52
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>	<b>39.757</b>	<b>32.062</b>
Risultato dell'area straordinaria		

<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>	39.757	32.062
Oneri finanziari	15.438	13.729
<b>RISULTATO LORDO</b>	24.319	18.333
Imposte sul reddito	23.786	17.674
<b>RISULTATO NETTO</b>	533	659

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-424.407	-449.911
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,77	0,76
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	491.555	394.231
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,27	1,21

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	1,53	1,73
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,68	0,63

<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,03%	0,01%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	0,39%	0,38%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio-Passività operative medie)</i>	-64,54%	-77,26%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-77,50%	-91,27%

<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	491.555	394.231
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,40	1,25
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differ. + Liquidità immed.) - Passività correnti</i>	473.715	376.839
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differ. + Liquidità immed.) / Passività correnti</i>	1,39	1,24

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.

Anche l'esercizio 2021 continua ad essere caratterizzato da eventi di natura straordinaria, (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 se non, ipotizzare che le stesse, si mantengano in linea con le ripercussioni economico-finanziarie avute nell'esercizio 2020, esercizio che ha visto svilupparsi repentinamente e in modo impreveduto a partire dal mese di febbraio 2020 la diffusione epidemiologica sopra descritta. 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 31.12.2020 così come sottoposto alla Vs. attenzione, unitamente alla proposta di destinare l'utile di esercizio di € 659,07# interamente al Fondo di riserva.

San Michele al Tagliamento, lì 17.05.2021

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Sergio MAURUTTO**