

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 31.12.2022**

Spettabile Socio,

il Bilancio dell'esercizio al 31 Dicembre 2022 si chiude con un utile di €. 473.#, al netto delle imposte, e si può riassumere nelle seguenti appostazioni:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO :

Immobilizzazioni	€.	1.994.650
Attivo Circolante	€.	1.983.708
Ratei e risconti attivi	€.	<u>12.650</u>
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	€.	3.991.008

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO :

PATRIMONIO NETTO

Capitale	€.	99.182
Riserva Legale	€.	7.055
Fondo di riserva	€.	89.927
Riserva Straordinaria	€.	0
Riserva per avanzo di fusione	€.	20.000
Versamenti soci in c/capitale	€.	947.309
Riserva per rinnovo impianti	€.	38.431
Riserve finanz.to sviluppo e investimenti	€.	38.431
Riserva indisponibile DL 4/2022	€.	166.907
Utile d'esercizio	€.	<u>473</u>

TOTALE PATRIMONIO NETTO	€.	1.407.715
Fondi per rischi e oneri	€.	83.586
Trattamento di fine rapporto lavoro	€.	945.312
Debiti	€.	1.550.914
Ratei e risconti passivi	€.	<u>3.481</u>
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	€.	<u>3.991.008</u>
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	4.084.044
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	-4.027.296
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA		
PRODUZIONE (A-B)	€.	56.748
C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€.	-14.920
D) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE	€.	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (<u>A-B+C+D</u>)	€.	41.828
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€.	<u>-41.355</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO	€.	473

Si informa che il Bilancio al 31.12.2022 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 (2021) 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; i rapporti intercorsi sono esplicitati in apposita sezione della nota integrativa.

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 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 2021 possiamo rilevare che la società, durante l'esercizio in corso, ha conseguito un decremento minimo della redditività operativa (differenza tra valore e costi della produzione), rispetto l'esercizio precedente. Il decremento della redditività operativa è scaturito, nonostante la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 5-bis del D.L.4/2022 di cui è stata data rappresentazione in apposita sezione della nota integrativa attuata anche nell'esercizio precedente, principalmente dal rincaro energetico e dalla chiusura del centro diurno oltre che dalla diminuzione dei posti letto a disposizione in seguito alla pandemia da Covid-19.

Infatti, il valore della produzione è passato da € 3.668.204.# ad € 4.084.044.# (+11,3% circa), ma, contestualmente, i costi della produzione sono passati da € 3.607.88.# ad € 4.027.296.# (+11,6% circa).

Pertanto, l'utile operativo (ossia la differenza tra valore e costi della produzione) è pari a € 56.748.#, dopo aver stanziato accantonamenti per € 19.000.# contro € 56.000.# dell'esercizio 2021.

Inoltre, nell'esercizio 2022, la società ha beneficiato di contributi a fondo perduto e crediti di imposta previsti dalle normative emanate in seguito alla situazione emergenziale da COVID-19 e ha subito il rincaro energetico seguito alla guerra in Ucraina come evidenziato in apposita sezione della nota integrativa.

Il saldo passivo della gestione finanziaria è aumentato, rispetto all' esercizio 2021, passando da € 10.828.# ad € 14.920.#.

Dopo le imposte (ordinarie) IRAP sul reddito dell'esercizio, pari ad € 7.320.#, differite per € 34.122.# e anticipate per € 87.#, il risultato netto del conto economico è un utile di esercizio di € 473.#, contro un utile di € 890.# dell'esercizio 2021.

Gli investimenti realizzati nell'esercizio in immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 13.148.#.

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>31/12/2021</i>	<i>31/12/2022</i>		<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2022</i>
ATTIVO FISSO	1.953.679	1.995.772	MEZZI PROPRI	1.407.242	1.407.715
Immobilizzazioni immateriali	149.946	163.094	Capitale sociale	99.182	99.182
Immobilizzazioni materiali	1.801.625	1.830.570	Riserve	1.308.060	1.308.533
Immobilizzazioni finanziarie	2.108	2.108			
			PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.622.131	1.720.600
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	1.916.661	1.995.236			
Magazzino	19.250	18.867			
Liquidità differite	1.040.335	1.396.249	PASSIVITA' CORRENTI	840.967	862.693
Liquidità immediate	857.076	580.120			
CAPITALE INVESTITO (CI)	3.870.340	3.991.008	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	3.870.340	3.991.008

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	Importo in unità di €		Passivo	Importo in unità di €	
	31/12/2021	31/12/2022		31/12/2021	31/12/2022
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	3.869.354	3.990.022	MEZZI PROPRI	1.407.242	1.407.715
			PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	817.685	747.475
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	986	986			
			PASSIVITA' OPERATIVE	1.645.413	1.835.818
CAPITALE INVESTITO (CI)	3.870.340	3.991.008	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	3.870.340	3.991.008

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	Importo in unità di €	
	2021	2022
Ricavi delle vendite	1.915.472	1.978.242
Produzione interna	-	-
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	1.915.472	1.978.242
Costi esterni operativi	872.315	1.120.399
Valore aggiunto	1.043.157	857.843
Costi del personale	2.605.023	2.809.835
MARGINE OPERATIVO LORDO (E.B.I.T.D.A.)	-	-
	1.561.866	1.951.992
Ammortamenti e accantonamenti	56.000	26.500
RISULTATO OPERATIVO	-	-
	1.617.866	1.978.492
Risultato dell'area accessoria	1.678.242	2.035.240
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	67	37
E.B.I.T. NORMALIZZATO	60.443	56.785
Oneri finanziari	10.895	14.957
RISULTATO LORDO	49.548	41.828
Imposte sul reddito	48.658	41.355
RISULTATO NETTO	890	473

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 546.437	-€ 588.057
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,72	0,71
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 1.075.694	€ 1.132.543
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,55	1,57

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	1,75	1,84
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,58	0,53

INDICI DI REDDITIVITA'			
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,06%	0,03%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	3,52%	2,97%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	-71,62%	-90,38%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-84,46%	-100,01%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 1.075.694	€ 1.132.543
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	2,28	2,31
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 1.056.444	€ 1.113.676
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	2,26	2,29

L'analisi denota una 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 2023 continua ad essere caratterizzato da eventi di natura straordinaria, (conseguenze della pandemia da COVID-19, protrarsi della guerra in Ucraina, costi energetici) 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 negli esercizi 2021 e 2022. 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 31.12.2022 così come sottoposto alla Vs. attenzione, unitamente alla proposta di destinare l'utile di esercizio di € 473,19# interamente al Fondo di riserva, proponendo altresì di approvare la costituzione della riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter della L. n. 126/2020 per complessivi Euro 88.179.= con utilizzo della riserva straordinaria per l'importo di Euro 42.736,25.= e con l'utilizzo del Fondo di riserva per il residuo importo di Euro 45.442,75.=.

San Michele al Tagliamento, lì 27.04.2023

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sabrina LANDO